

Zarządzenie Nr 13/2021
Wójta Gminy Grunwald
z dnia 29 stycznia 2021 roku

w sprawie przeprowadzenia audytu wewnętrznego

Na podstawie art. 31 i art. 33 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), w związku z art. 274 ust. 3, art.275 pkt 2, art. 276, art. 278 ust 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

W celu realizacji zadań wynikających z ustawy o finansach publicznych wprowadza się audyt wewnętrzny.

§ 2

Audyt wewnętrzny prowadzi usługodawca niezatrudniony w jednostce, zwany usługodawcą.

§ 3

Zakres i przedmiot audytu wewnętrznego obejmuje w szczególności:

1. badanie i ocena adekwatności, skuteczności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz kierowania jednostką, a zwłaszcza:
 - 1) przegląd ustanowionych mechanizmów kontroli wewnętrznej oraz wiarygodności i rzetelności informacji operacyjnych, zarządczych i finansowych;
 - 2) ocena procedur i praktyki sporządzania, klasyfikowania i przedstawiania informacji finansowej;
 - 3) ocena przestrzegania przepisów prawa, regulacji wewnętrznych jednostki oraz programów, strategii i standardów ustanowionych przez właściwe organy;
 - 4) ocena zabezpieczenia mienia jednostki;
 - 5) ocena dostosowania działań jednostki do przedstawionych wcześniej zaleceń audytu lub kontroli;
2. wykonywanie czynności doradczych mających na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki;
3. sporządzenie sprawozdania z przeprowadzenia audytu wewnętrznego przedstawiającego w sposób jasny, zwięzły i rzetelny ustalenia i zalecenia poczynione w trakcie kontroli oraz wydanie obiektywnej oceny;
4. kontrola realizacji obowiązków w zakresie zarządzania ryzykiem przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu;
5. inne zadania wynikające z przepisów prawa związane z merytorycznym zakresem działania.
6. Szczegółowe obszary audytu:
 - funkcjonowanie GOPS Grunwald z/s w Gierzwałdzie w 2020 roku, w tym wynagrodzenia i organizacja księgowości;
 - wynagrodzenia administracji oświatowej (2020 rok);

- funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Gierzwałdzie (2020 rok);
- zadania wykonywane przez referat gospodarki komunalnej – analiza.

§ 4

Wykonanie i wdrożenie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Adam Szczepkowski