

### **Stanisław Murawski - Audytor Wewnętrzny**

ul. Łączności 1

82-300 Elbląg

Budynek Referatu Zdrowia ul. Kosynierów Gdyńskich pok. nr 1

Tel.: (55) 239 34 37

Audyt wewnętrzny jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej oraz czynności doradcze.

Do podstawowych zadań audytora wewnętrznego należy:

1. Dokonywanie analizy ryzyka obszarów w zakresie działania Urzędu i ustalanie kolejności poddania obszarów ryzyka audytowi wewnętrznemu.
2. Sporządzanie rocznego planu audytu w uzgodnieniu z Prezydentem Miasta do końca roku kalendarzowego na rok następny.
3. Przeprowadzanie audytu wewnętrznego zgodnie z planem audytu, a także poza planem na wniosek Prezydenta Miasta.
4. Sporządzanie sprawozdań z przeprowadzonych zadań audytowych.
5. Wykonywanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków w celu usprawnienia funkcjonowania Urzędu.
6. Ocena zgodności prowadzonych w Urzędzie działań z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.
7. Przeprowadzanie czynności sprawdzających.
8. Sporządzanie i przekazanie Prezydentowi Miasta do 31 stycznia sprawozdania z realizacji planu audytu za rok poprzedni.
9. Dokonywanie oceny kontroli zarządczej na etapie przeprowadzanych zadań audytowych.
10. Badanie wiarygodności sprawozdań finansowych oraz sprawozdania z wykonania budżetu.
11. Realizacja programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego.
12. Zgłaszanie Prezydentowi Miasta wszystkich ujawnionych nieprawidłowości mających znamiona przestępstwa.
13. Współdziałanie z komórkami kontrolnymi działającymi w Urzędzie.
14. Audytor Wewnętrzny postępuje zgodnie z przepisami prawa, Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, Kodeksem Etyki Audytora Wewnętrznego oraz metodologią audytu wewnętrznego.

Uregulowania prawne normujące pracę audytu wewnętrznego:

1. Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm);
2. Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 22 lutego 2018 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506)
3. Komunikat Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 roku w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych.

Uregulowania wewnętrzne normujące pracę audytu wewnętrznego:

1. Zarządzenie nr 159/2017 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 30 marca 2017 roku w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Elblągu.