

Zarządzenie nr 1070/I/2004
Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp.
z dnia 23 listopada 2004r.

w sprawie określenia zasad wykonywania rekomendacji audytu wewnętrznego

Na podstawie art. 35i ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Rekomendacje audytorów wewnętrznych, tj. uwagi i wnioski w sprawie usunięcia uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania Urzędu Miasta, zawarte w sprawozdaniach z przeprowadzenia audytu, wykonywane są przez Naczelników Wydziałów i Kierowników Biur Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp., w których przeprowadzany był audyt wewnętrzny, bez zbędnej zwłoki.

§ 2. Nadzór nad terminowym wykonaniem rekomendacji przez Naczelników Wydziałów i Kierowników Biur Urzędu Miasta pełnią Zastępcy Prezydenta Miasta, Skarbnik Miasta oraz Sekretarz Miasta, tj. osoby sprawujące nadzór nad audytowaną działalnością, w ramach przekazanych przez Prezydenta Miasta kompetencji.

§ 3. Na podstawie rekomendacji zawartych w sprawozdaniu z przeprowadzenia audytu wewnętrznego, Naczelnik Wydziału lub Kierownik Biura sporządza harmonogram wykonania rekomendacji audytu. Harmonogram przygotowywany jest w porozumieniu z osobą sprawującą nadzór nad audytowaną działalnością, tj. Zastępcą Prezydenta Miasta, Skarbnikiem Miasta lub Sekretarzem Miasta i zatwierdzany przez Prezydenta Miasta.

§ 4. Harmonogram realizacji rekomendacji audytu otrzymują:

- 1) Zastępca Prezydenta Miasta, Skarbnik Miasta lub Sekretarz Miasta, tj. osoba nadzorująca badaną przez audytora działalność,
- 2) audytor wewnętrzny,
- 3) Kierownik Biura Prezydenta Miasta.

§ 5. Naczelnik Wydziału lub Kierownik Biura informuje sukcesywnie osoby wymienione w § 4 o realizacji harmonogramu wykonania rekomendacji, aż do jego pełnej realizacji.

§ 6. Granicznym terminem podjęcia działań dotyczących wykonania rekomendacji audytu są 2 miesiące od daty otrzymania sprawozdania końcowego.

§ 7. W ramach sprawowanego nadzoru służbowego Zastępcy Prezydenta Miasta, Skarbnik Miasta i Sekretarz Miasta nie powinni dopuścić do sytuacji nie wykonania rekomendacji. Jeżeli w terminie 2 miesięcy od dnia otrzymania sprawozdania z przeprowadzenia audytu wewnętrznego nie zostaną podjęte działania mające na celu wykonanie rekomendacji, to zgodnie z art. 35i ust. 3 ww. ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych, Prezydent Miasta jest zobowiązany poinformować o tym Głównego Inspektora Audytu Wewnętrznego działającego w imieniu Ministra Finansów oraz audytora wewnętrznego, uzasadniając brak podjęcia działań.

§ 8. Audytor wewnętrzny może przeprowadzić czynności sprawdzające i dokonać oceny wykonania rekomendacji audytu, którą przekazuje Prezydentowi Miasta.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Biura Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zastępca Prezydenta Miasta
(-)
Tadeusz Jankowski