

ZARZĄDZENIE NR 36/2019

**Starosty Łowickiego
z dnia 25 kwietnia 2019 r.**

**w sprawie ustalenia planu audytu wewnętrznego na 2019 rok
w Powiecie Łowickim**

Na podstawie art. 34 ust. 1 oraz art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 511) i art. 274 ust. 3, art. 276 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669, poz. 2354 i poz. 2500 oraz z 2019 r. poz. 303, poz. 326 i poz. 534) w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. *w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu* (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam do realizacji plan audytu wewnętrznego na 2019 rok w Powiecie Łowickim, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.1 Plan audytu wewnętrznego realizowany jest w oparciu o „Kartę audytu wewnętrznego” ustanowioną zarządzeniem nr 84/2016 Starosty Łowickiego z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia „Karty audytu wewnętrznego” oraz „Programem zapewnienia i poprawy jakości” ustanowionym zarządzeniem nr 85/2016 Starosty Łowickiego z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie określenia i wprowadzenia „Programu zapewnienia i poprawy jakości”.

2. Zobowiązuję pracowników Starostwa Powiatowego w Łowiczu oraz pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu Łowickiego do bezwzględnej przestrzegania postanowień wyszczególnionych w ust. 1 oraz do współpracy z audytorem wewnętrznym na rzecz realizacji planu audytu.

§ 2. Nadzór nad prawidłową realizacją zarządzenia powierzam Sekretarzowi Powiatu Łowickiego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Audytora
mgr Łukasz Szymański
Certificate Serial Number
CGAP 2654

STAROSTA ŁOWICKI
Marcin Kosiorek

Załącznik do zarządzenia nr 36/2019
Starosty Łowickiego z dnia 25 kwietnia
2019 r. w sprawie ustalenia planu audytu
wewnętrznego na 2019 rok w Powiecie
Łowickim

Plan audytu wewnętrznego na 2019 rok w Powiecie Łowickim

Planowane zadania audytowe.

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania	Nazwa obszaru	Jednostka poddana audytowi
1	Prawidłowość dokumentowania i rozliczania kosztów podróży służbowych, w tym podróży służbowych samochodem niebędących własnością pracodawcy.	Zapewniająca	System gromadzenia i wydatkowania środków publicznych.	Starostwo Powiatowe w Łowiczu
2	System kontroli zarządczej w Jednostce w szczególności zasady zarządzania ryzykiem.	Zapewniająca	System kontroli zarządczej.	Jednostki organizacyjne Powiatu Łowickiego

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Audytora

mgr Łukasz Szymański

Certificate Serial Number
CGAP 2654