

**Zarządzenie Nr ...17/2012**  
**Burmistrza Miasta Lęborka**  
**z dnia ...22...lutego...2012r...**

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 60/2010 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 09 grudnia 2010 roku, w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego oraz Procedur Audytu Wewnętrznego przeprowadzanego w Urzędzie Miejskim w Lęborku i jednostkach organizacyjnych Miasta Lęborka.

Na podstawie: art. 30 ust. 1 oraz art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.), art. 273 ust. 2, art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.),

**zarządzam, co następuje:**

§ 1

1. W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 60/2010 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 09 grudnia 2010 roku, w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego oraz Procedur Audytu Wewnętrznego przeprowadzanego w Urzędzie Miejskim w Lęborku i jednostkach organizacyjnych Miasta Lęborka:
  - 1) § 2 pkt 3 otrzymuje brzmienie:  
„Standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych wprowadzonych Komunikatem Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2011 roku (Dz.Urz. MF Nr 5, poz. 23);”
  - 2) w § 13 dodaje się ust. 4 o treści:  
„Audytor wewnętrzny przy opracowywaniu planu audytu uzgadnia z Inspektorem ds. Kontroli Urzędu Miejskiego w Lęborku obszary swojego działania, celem uniknięcia dublowania prac.”
  
2. W załączniku Nr 2 do Zarządzenia Nr 60/2010 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 09 grudnia 2010 roku, w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego oraz Procedur Audytu Wewnętrznego przeprowadzanego w Urzędzie Miejskim w Lęborku i jednostkach organizacyjnych Miasta Lęborka:
  - 1) § 1 ust. 2 otrzymuje brzmienie:  
„Niniejszy dokument spełnia wymogi „Standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych” wprowadzonych Komunikatem Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2011 roku;”
  - 2) § 10 otrzymuje brzmienie:  
„Audytor wewnętrzny dokonuje analizy ryzyka na potrzeby planu rocznego przy pomocy „matematycznej metody analizy ryzyka”.”

3) § 46 otrzymuje brzmienie:

„Dokumentację audytu wewnętrznego rejestruje się i przechowuje w sposób określony w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów, w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych z dnia 18 stycznia 2011 roku (Dz.U. Nr 14, poz. 67 z późn.zm.)”.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się audytorowi wewnętrznemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Sprawdzono pod względem  
formalno - prawnym

RADCA PRAWNY  
Ewa Cichocka  
6-148/86

BURMISTRZ MIASTA  
*Wojciech Myslak*  
Wojciech Myslak



11/14