

UCHWAŁA Nr 22/53/2007
Zarządu Powiatu w Ostródzie
z dnia 21 maja 2007r.

w sprawie wprowadzenia zmian do Planu Audytu Wewnętrznego Powiatu
Ostródzkiego na rok 2007

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) oraz § 12 ust 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu przeprowadzania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 112, poz. 765)

Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

W załączniku do uchwały Nr 4/8/2006 Zarządu Powiatu w Ostródzie z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie zatwierdzenia Planu Audytu Wewnętrznego Powiatu Ostródzkiego na rok 2007, pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Tematy i proponowany harmonogram realizacji audytu wewnętrznego

Lp.	Temat audytu wewnętrznego	Proponowany termin przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Niezbędne zasoby (liczba osobodni)	Obszar ryzyka	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Ocena systemu kontroli finansowej.	I-VI	40	Funkcjonowanie systemu kontroli wew.	Nie ma potrzeby powołania rzeczoznawcy	
2.	Funkcjonowanie kasy i dokumentowanie operacji gotówkowych.	VII-IX	30	Środki pieniężne	Nie ma potrzeby powołania rzeczoznawcy	
3.	Ocena systemu kadr i płac w zakresie: rekrutacji pracowników, ewidencji pracowników, podnoszenia kwalifikacji zawodowych (szkolenia), wypłaty wynagrodzeń pracownikom.	X-XII	30	Kadry i płacy	Nie ma potrzeby powołania rzeczoznawcy	

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

- | | |
|--|-------|
| 1. Zbigniew Połoniewicz – Wicestarosta | |
| 2. Elżbieta Głowacka-Kutarba – Członek Zarządu | |
| 3. Mirosław Markowski – Członek Zarządu | |