



Opis stanowiska pracy

1. **Nazwa komórki organizacyjnej: samodzielne stanowisko ds. audytu wewnętrznego i kontroli**

2. **Nazwa stanowiska pracy: samodzielne stanowisko ds. audytu wewnętrznego i kontroli**

2.1. Według struktury organizacyjnej urzędu: **samodzielne stanowisko ds. audytu wewnętrznego i kontroli**

2.2. Według tabeli zaszeregowania: **audytor wewnętrzny**

3. **Podstawowa potrzeba stworzenia tego stanowiska:**

Potrzeba zatrudnienia Audytora Wewnętrznego na podstawie umowy o pracę wynika z rozwiązań prawnych zawartych w ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 274 tej ustawy obowiązek prowadzenia audytu w jednostkach samorządu terytorialnego powstaje w sytuacji, kiedy budżet tej jednostki po stronie dochodów i przychodów lub wydatków i rozchodów przekroczy 40.000 tys. zł. Natomiast zgodnie z art. 278 ust. 3 ustawy o finansach publicznych w jednostkach samorządu terytorialnego audyt wewnętrzny może być prowadzony przez usługodawcę, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub wydatków i rozchodów jest niższa niż 100 000 tys. zł. Zatem w sytuacji kiedy budżet jednostki samorządu terytorialnego osiągnie lub przekroczy 100 000 tys. zł audyt nie może być prowadzony przez usługodawcę. Zastosowanie w art. 278 ust. 3 spójnika "i" łączącego dochody z przychodami oraz wydatki z rozchodami oznacza, że limit kwotowy 100 000 tys. zł powinien być odnoszony do całej uchwały budżetowej. Jego osiągnięcie niezależnie czy w chwili jego uchwalenia czy w chwili wprowadzonych zmian, powoduje obowiązek zatrudnienia audytora na umowę o pracę. Natomiast do decyzji Kierownika Urzędu tj. Starosty Sierpeckiego, należy decyzja o wymiarze zatrudnienia audytora.

Zgodnie z art. 18 a ustawy z dnia 17.12.2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 289 z późn. zm.), naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest zaniechanie prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce sektora finansów publicznych do tego zobowiązanej, **wskutek niezatrudnienia audytora wewnętrznego** albo niezawierania umowy z usługodawcą. W dniu 15 lipca 2021 roku na prowadzenie zadań audytowych została zawarta umowa z usługodawcą na okres od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dalsza realizacja zadań audytowych musi odbywać się w ramach umowy o pracę z uwagi na opisany powyżej stan prawny w tym zakresie.



*Budżet Powiatu na rok 2023 wg stanu na 1.01.2023.

Dochody 114 011 183,00 zł

Wydatki 120 282 179,00 zł

4. Relacje do innych pracowników:

4.1. Podległość służbowa: podlega Sekretarzowi

4.2. Zastępstwa:

1) zastępuje: brak

2) jest zastępowana/y : brak

5. Warunki pracy¹:

5.1. Praca w pokoju budynku Starostwa Powiatowego w Sierpcu przy
ul. Świętokrzyskiej 2A

6. Podstawowe obowiązki / Zakres czynności:

1. Dokonywanie niezależnej i obiektywnej oceny adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Sierpcu oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego.
2. Przygotowywanie i przeprowadzanie zadań audytowych
3. Przeprowadzanie na wniosek Starosty lub z własnej inicjatywy w uzgodnieniu ze Starostą czynności doradczych.
4. Przedstawianie Staroście sprawozdań z poszczególnych zadań audytowych.
5. Monitorowanie stanu realizacji zadań audytowych.
6. Przeprowadzanie czynności sprawdzających w celu oceny sposobu wdrożenia i skuteczności zaleceń audytowych.
7. Prowadzenie dokumentacji audytu wewnętrznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
8. Sporządzanie planu audytu wewnętrznego na dany rok.
9. Sporządzanie sprawozdania z realizacji planu rocznego.
10. Opracowywanie i aktualizacja procedur w zakresie audytu wewnętrznego.
11. Realizacja zadań wynikających z Procedury określającej sposób organizacji i zasady wykonywania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego oraz zasad jej koordynacji zatwierdzonej Zarządzeniem Starosty Sierpeckiego Nr ON.120.10.2014 r. z dnia 12 marca 2014 r. oraz z przepisów wykonawczych

¹ Np.: Czas pracy, wynagrodzenie, stopień samodzielności, miejsce pracy, narzędzia pracy



do ustawy o finansach publicznych dotyczących .

7. Zakres odpowiedzialności:

- 7.1. kierowniczej: żadna/ mała/średnia/duża*
- 7.2. finansowej: żadna/ mała/średnia/duża*
- 7.3. materialnej: żadna/ mała/średnia/duża*

8. Pełnomocnictwa i upoważnienia (delegowanie uprawnień): nie dotyczy

9. Zakres samodzielności: mały/średni/duży*

10. Zakres kreatywności: mały/średni/duży*

11. Stopień złożoności pracy (różnorodność zadań, współpraca z osobami z różnych działów): mały/średni/duży*

12. Stopień trudności pracy (przeciążenia psychiczne, narażenie na stres, wysiłek umysłowy):

mały/średni/duży*

13. Wymagana dyspozycyjność (np. częste wyjazdy):

mała/średnia/duża*

14. Częstość kontaktów służbowych:

14.1. Wewnątrz urzędu: mała/średnia/duża*

14.2. Na zewnątrz urzędu: mała/średnia/duża*

15. Wymagania kwalifikacyjne (wykształcenie, doświadczenie, umiejętności, predyspozycje osobowościowe):

- 1) wymagane: wykształcenie wyższe potwierdzone dyplomem , w zakresie umożliwiającym wykonywanie zadań na stanowisku audytora ,
- 2) ma pełną zdolność do czynności prawnych oraz korzysta z pełni praw publicznych,
- 3) jest obywatelem polskim,
- 4) nie była skazana prawomocnym wyrokiem sądu za umyślne przestępstwo ścigane z oskarżenia publicznego lub umyślne przestępstwo skarbowe,



- 5) cieszy się nieposzlakowaną opinią,
- 6) posiada stan zdrowia pozwalający na zatrudnienie,
- 7) brak orzeczonej kary za naruszenie dyscypliny finansów publicznych w postaci zakazu pracy na stanowiskach związanych z dysponowaniem środkami publicznymi.

2. Pożądane:

- 1) ukończone studia wyższe magisterskie o kierunku prawo lub ekonomia,
 - 2) udokumentowane szkolenia dla audytorów wewnętrznych,
 - 3) minimum 3 -letnie doświadczenie w zakresie przeprowadzania audytu wewnętrznego lub nadzorowania czy wykonywania czynności kontrolnych w jednostkach sektora finansów publicznych,
 - 4) komunikatywność,
 - 5) odporność na stres.
 - 6) znajomość przepisów:
 - a) ustawy o samorządzie powiatowym,
 - b) ustawy o finansach publicznych wraz z przepisami wykonawczymi, w szczególności Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu,
 - c) ustawy prawo zamówień publicznych,
 - d) ustawy o rachunkowości,
 - e) znajomość Kodeksu Postępowania Administracyjnego,
 - f) znajomość ustawy o ochronie danych osobowych i przepisów dotyczących RODO,
- * właściwe zakreślić

16. Rozwój zawodowy:

16.1. **Możliwość awansu: TAK/NIE***

16.2. **Stopnie awansu: nie dotyczy**

16.3. Pożądane szkolenia:

- 1) udział w szkoleniach wg zaleceń przełożonych

17. Kryteria oceny okresowej:

Zgodnie z Zarządzeniem Nr ON.120.15.2014 Starosty Sierpeckiego z dnia 17 marca 2014 roku (zmiana Zarządzenie Nr ON.120.61.2018) w sprawie wprowadzenia systemu ocen pracowników Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego



.....
dnia 20.09.2023 r.

SPORZĄDZIŁ:

Z up. STAROSTY

Ryszard Dobiesz

SEKRETARZ POWIATU

.....
/pieczętka imienna i podpis/

dnia 20.09.2023 r.

ZATWIERDZIŁ:

STAROSTA

Andrzej Sławomir Cześniak

.....
/pieczętka imienna i podpis/