

ZARZĄDZENIE Nr 119 /2018
WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 17 grudnia 2018 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia Karty Audytu Wewnętrznego
w Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim w Kielcach

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (tj. Dz.U. z 2017 r., poz. 2234), w związku z art. 273 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077) a także standardu Nr 1000 zawartego w Międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, stanowiących załącznik do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz. Urz. Min. Fin., poz.28) zarządza się co następuje:

§ 1. W Załączniku do Zarządzenia Nr 82/2014 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 02 października 2014 r. w sprawie ustalenia Karty Audytu Wewnętrznego w Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim w Kielcach wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3 po ust. 4 dodaje się:

a) ust. 5 w brzmieniu:

„5. Zadania zapewniające są realizowane przede wszystkim jako audyt:

operacyjny - polegający na ocenie osiągnięcia zamierzonych rezultatów w porównaniu z kosztami poniesionymi na ich realizację, badanie efektywności zarządzania, sposobu planowania działań i kontroli stopnia ich realizacji;

zgodności - sprawdzenie czy urząd przestrzega przepisów prawa, realizuje określone strategie i wdraża procedury;

systemu – polegający na ocenie słabych stron aktualnie funkcjonujących systemów w Urzędzie;

finansowy - obejmujący badanie wiarygodności sprawozdań finansowych;

informatyczny - dotyczący kontroli systemów informatycznych wdrażanych i stosowanych w jednostce;

zarządczy - polegający na ocenie prawidłowości systemu kontroli zarządczej;

działalności (efektywnościowy) - obejmujący badanie efektywności i skuteczności, czyli relacji nakładów do efektów;

Zadania zapewniające mogą opierać się na więcej niż jednym rodzaju audytu.”

b) ust.6 w brzmieniu:

„6. Audyt wewnętrzny prowadzony jest zgodnie z procedurami zawartymi w Podręczniku audytu wewnętrznego w Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim w Kielcach.”

2) w § 4 po pkt 8 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) ma obowiązek poszerzać swoją wiedzę, umiejętności i kwalifikacje poprzez stałe doskonalenie zawodowe.”

3) w § 6 w ust. 2 po kropce dodaje się zdanie:

„Usługi doradcze mogą obejmować:

- 1) *formalne zadania doradcze* - planowane i wykonywane zgodnie z ustalonym zakresem,
- 2) *nieformalne zadania doradcze* - działalność rutynowa, np. udział w stałych komisjach, projektach o ograniczonym czasie trwania z zastosowaniem zasady pisemnego uregulowania i ograniczenia zaangażowania audytora wewnętrznego wyłącznie do głosu doradczego, w spotkaniach oraz rutynowej wymianie informacji,
- 3) *specjalne zadania doradcze* – polegające na udziale w pracach specjalnie powołanych zespołów w celu wykonania określonego zadania, bez prawa decyzyjnego;
- 4) *pilne zadania doradcze* - polegające na udziale w zespole powołanym w celu przywrócenia lub utrzymania działalności operacyjnej (bieżącej) po np. nadzwyczajnym wydarzeniu, bądź w zespole, którego zadaniem jest pomoc w wykonaniu szczególnego polecenia lub dotrzymania nietypowego terminu.”

4) w § 6 po ust. 5 dodaje się ust. 6 w brzmieniu:

„6. Audytor przeprowadza czynności sprawdzające wdrożenie zaleceń.”

5) w § 7 po ust. 2 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Wyciąg z Planu audytu udostępniany jest na portalu „Pracownik”.”

6) w § 8 w ust. 1 po kropce dodaje się zdanie:

„Odbiorcami sprawozdania są Wojewoda, Dyrektor Generalny, kierownik komórki audytowanej.”

7) w § 8 ust.4 otrzymuje brzmienie:

„4. Do końca stycznia każdego roku audytor kierujący zespołem sporządza i przedstawia Wojewodzie i Dyrektorowi Generalnemu, sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego za rok poprzedni.”

8) w § 10 po ust. 4 dodaje się ust. 5 w brzmieniu:

„5. Audytor współpracuje z komórką kontroli wewnętrznej w Urzędzie poprzez m.in.:

- udostępnianie wyników kontroli/audytu,
- wymianę informacji przy sporządzaniu planów audytu/kontroli,
- udostępnianie wyników analizy ryzyka,
- wymiana innych informacji w bieżących kontaktach, spotkania 'ad hoc'

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



Agata Wojtysek
Agata Wojtysek