

ZARZĄDZENIE Nr 42/2019  
WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
z dnia 28 marca 2019 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, zmienionym zarządzeniem Nr 119/2018 z dnia 17 grudnia 2018 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„ 5. Kierowniku komórki audytu wewnętrznego – rozumie się przez to audytora wyznaczonego do kierowania działalnością Zespołu Audytu Wewnętrznego.”

2) w § 5

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„ 1. Kierownik komórki audytu wewnętrznego podlega bezpośrednio Wojewodzie Świętokrzyskiemu, a Dyrektorowi Generalnemu Urzędu w zakresie określonym odrębnymi ustawami. ”

b) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. W przypadku rzeczywistego lub domniemanego naruszenia niezależności lub obiektywizmu, szczegóły tego naruszenia powinny zostać ujawnione Wojewodzie Świętokrzyskiemu i Dyrektorowi Generalnemu Urzędu.”

3) w § 7 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Plan audytu sporządzany jest przez kierownika komórki audytu wewnętrznego i zatwierdzany przez Wojewodę Świętokrzyskiego.”

4) w § 8 w ust. 4 i w ust. 5, oraz w § 9 w ust.1 i w ust. 2 wyrazy „audytor kierujący zespołem” zastępuje się wyrazami „kierownik komórki audytu”.

5) w § 8 ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Kierownik komórki audytu wewnętrznego przedstawia raz na kwartał Wojewodzie Świętokrzyskiemu i Dyrektorowi Generalnemu Urzędu informację z monitoringu zadań audytowych realizowanych w danym roku oraz o stanie realizacji planu audytu i działaniach podejmowanych poza planem.”

6) w § 8 ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„7. Jeżeli w trakcie przeprowadzania audytu audytor wewnętrzny dostrzeże znamiona czynów, które według jego oceny kwalifikują się do wszczęcia postępowania w zakresie dyscypliny finansów publicznych, postępowania karnego lub postępowania w sprawie o przestępstwo skarbowe lub o wykroczenie skarbowe, wówczas ma obowiązek o tym fakcie zawiadomić Wojewodę Świętokrzyskiego.”

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

*Wojtynek*  
Agata Wojtysek