

ZARZĄDZENIE NR 400
WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
z 11 lipca 2025 r.

**zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego
w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu**

Na podstawie art. 274 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.) w zw. z art. 17 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2025 r. poz. 428), zarządza się, co następuje:

§ 1. W załączniku nr 1 do Zarządzenia Nr 238 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 13 września 2016 r. w sprawie wprowadzenia Karty Audytu Wewnętrznego oraz Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu zmienionego Zarządzeniem Nr 189 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 5 czerwca 2019 r. oraz Zarządzeniem Nr 295 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 14 października 2020 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w Rozdziale I w pkt 2 lit. d skreśla się wyrazy „*stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 166 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 28 czerwca 2016 r.*”;
- 2) w Rozdziale IV w pkt 2 lit. a skreśla się wyrazy wraz z nawiasami „*(z wyłączeniem obszaru, o którym mowa w Rozdziale VII pkt 1)*”;
- 3) w Rozdziale VII:
 - a) w pkt 1 skreśla się przecinek oraz wyrazy „*z wyłączeniem obszaru bezpieczeństwa informacji*”;
 - b) pkt 2 otrzymuje brzmienie:
„*2. Audyt wewnętrzny nie obejmuje audytu wewnętrznego w zakresie bezpieczeństwa informacji w DUW, o którym mowa w § 19 ust. 2 pkt 14 oraz ust. 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych.*”;
 - c) dodaje się pkt 3a o brzmieniu:
„*3a. Zadania zapewniające obejmują wszystkie poziomy struktury organizacyjnej, wszystkie czynności organizacji, tj. działania finansowe, operacyjne, administracyjne, kierownicze i inne oraz wszelkie obszary występujące w działalności DUW, w tym ocenę:*
 - a. procesów kształtujących ład organizacyjny,*
 - b. poziomu realizacji celów, w tym programów i projektów,*
 - c. sposobu zaprojektowania i wdrożenia oraz skuteczności programów i działań w zakresie etyki,*
 - d. zarządzania technologią informatyczną pod kątem wspierania osiągania celów i realizacji strategii organizacji oraz bezpieczeństwa,*
 - e. skuteczności procesów zarządzania ryzykiem,*

- f. wiarygodności i rzetelności informacji finansowych, zarządczych i operacyjnych,*
- g. skuteczności i wydajności działalności operacyjnej,*
- h. ochrony aktywów,*
- i. zgodności z prawem, procedurami wewnętrznymi i umowami,*
- j. możliwości wystąpienia oszustwa,*
- k. i inne.”;*

4) w Rozdziale VIII w pkt 2 skreśla się wyrazy „i Dyrektora Generalnego”.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu podpisania.


WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI
Anna Żabska