



**UNIWERSYTET KARDYNAŁA STEFANA WYSZYŃSKIEGO w WARSZAWIE**  
**REKTOR**

---

**ZARZĄDZENIE NR 5/03**  
**Rektora Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie**  
**z dnia 25 marca 2003 r.**

**w sprawie utworzenia Biura Audytu Wewnętrznego.**

Na podstawie § 81 ust. 2 Statutu UKSW oraz art. 35e ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, Poz. 148) zarządza się, co następuje:

**§ 1**

1. W Uniwersytecie Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie tworzy się z dniem 1 kwietnia 2003 r. Biuro Audytu Wewnętrznego, zwane dalej „Biurem”.
2. Biurem kieruje Audytor Wewnętrzny podległy organizacyjnie Dyrektorowi Administracyjnemu merytorycznie bezpośrednio Rektorowi UKSW.

**§ 2**

1. Zadaniem Biura jest zapewnienie obsługi wykonywania zadań należących do Audytora Wewnętrznego, zmierzających do zapewnienia Rektorowi obiektywnej i niezależnej oceny funkcjonowania Uczelni w zakresie gospodarki finansowej, pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności.
2. Do zadań Biura należy w szczególności:
  - a) badanie dowodów księgowych oraz zapisów w księgach rachunkowych,
  - b) ocena systemu gromadzenia środków publicznych, dysponowania nimi oraz gospodarowania mieniem,
  - c) ocena efektywności i gospodarności zarządzania finansowego w Uczelni.
3. W celu realizacji zadań wymienionych w ust. 2 Biuro:
  - a) planuje zadania audytowe, w tym określa obszary ryzyka, dokonuje jego analizy oraz wskazuje obszary przewidziane do audytu,
  - b) przeprowadza czynności audytowe, dokumentuje ich wyniki, opracowuje wnioski w sprawie poprawy gospodarki finansowej oraz przygotowuje sprawozdania z przeprowadzonego audytu.
4. Audytor Wewnętrzny oraz pracownicy Biura działający z jego upoważnienia mają pełny, wolny i nieograniczony dostęp do wszelkich dokumentów poszczególnych jednostek Uczelni, niezbędnych do wykonania zadań, o których mowa w ust. 1 i 2.

**§ 3**

1. Organizację wewnętrzną Biura i szczegółowe zasady jego funkcjonowania określa regulamin organizacyjny nadany przez Rektora na wniosek Dyrektora Administracyjnego.
2. W Biurze zatrudnia się pracowników posiadających kwalifikacje niezbędne dla realizacji jego zadań. Decyzje w sprawach zatrudnienia pracowników Biura podejmuje Dyrektor Administracyjny po akceptacji Rektora.

**§ 4**

W sprawach nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu oraz regulaminie organizacyjnym Biura, stosuje się ustawę o finansach publicznych i przepisy wydane na jej podstawie.

**§ 5**

1. Do czasu powołania Audytora Wewnętrznego, Biurem kieruje upoważniony pracownik Biura.
2. Koordynację prawidłowego przebiegu prac audytowych w UKSW powierza się, do chwili powołania Audytora Wewnętrznego, referentowi ds. audytu wewnętrznego.

**§ 6**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Rektor UKSW  
Ks. prof. dr hab. Roman Bartnicki