

**Zarządzenie Nr 69**  
**Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad**  
**z dnia 22 listopada 2011 r.**  
**zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego**  
**Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad**

Na podstawie § 5 Statutu Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 5 Ministra Infrastruktury z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie nadania statutu Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (Dz. Urz. Min. Inf. Nr 3, poz. 8 z późn. zm.<sup>1)</sup>) zarządza się, co następuje:

**§ 1.**

W załączniku Nr 1 do zarządzenia Nr 16 Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad z dnia 16 czerwca 2008 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad (z późn. zm.<sup>2)</sup>) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 8 w ust. 3 w pkt 6 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 7 w brzmieniu:  
„7) realizacja obowiązku zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, zgodnie z przepisami o finansach publicznych.”;
- 2) § 22 otrzymuje brzmienie:

**„§ 22.**  
**Biuro Audytu Wewnętrznego**

Do zadań Biura Audytu Wewnętrznego należą działania polegające na niezależnej, obiektywnej i systematycznej ocenie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w Generalnej Dyrekcji oraz czynności doradcze, a także wspomaganie systemu zarządzania ryzykiem w Generalnej Dyrekcji, w szczególności:

- 1) przeprowadzanie analizy ryzyka dla potrzeb audytu wewnętrznego, z uwzględnieniem wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności Generalnej Dyrekcji oraz ustalanie cyklu audytu, tj. wyrażonego w latach czasu, w którym przy niezmiennych zasobach osobowych Biura zostałyby przeprowadzone zadania zapewniające we wszystkich obszarach ryzyka;
- 2) sporządzanie i przedkładanie Generalnemu Dyrektorowi rocznych planów audytu wewnętrznego i sprawozdań z wykonania planu audytu oraz przekazywanie kopii tych dokumentów do komórki audytu wewnętrznego w Ministerstwie Infrastruktury;
- 3) realizacja planowych i pozaplanowych zadań zapewniających, w tym podejmowanych z własnej inicjatywy, jak i na zlecenie Ministra Finansów i Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej oraz polecenie Prezesa Rady Ministrów;
- 4) przeprowadzanie czynności doradczych, w tym przedstawienie opinii i wniosków dotyczących usprawnienia funkcjonowania Generalnej Dyrekcji;

<sup>1)</sup> zmiany zostały ogłoszone w Dz. Urz. Min. Inf. z 2002 r. Nr 7, poz. 28, Dz. Urz. Min. Trans. i Budow. z 2006 r. Nr 3, poz. 6, Dz. Urz. Min. Inf. z 2008 r. Nr 9, poz. 52, z 2010 r. Nr 3, poz. 6 i Nr 15 poz. 51.

<sup>2)</sup> zmiany zarządzenia zostały dokonane zarządzeniem Nr 9 z dnia 31 marca 2009 r., zarządzeniem Nr 15 z dnia 29 kwietnia 2009 r., zarządzeniem Nr 21 z dnia 1 czerwca 2009 r., zarządzeniem Nr 26 z dnia 20 kwietnia 2010 r., zarządzeniem Nr 60 z dnia 17 czerwca 2010 r., zarządzeniem Nr 68 z dnia 30 czerwca 2010 r., zarządzeniem Nr 95 z dnia 28 października 2010 r., zarządzeniem Nr 100 z dnia 12 listopada 2010 r., zarządzeniem Nr 118 z dnia 30 grudnia 2010 r., zarządzeniem Nr 13 z dnia 28 lutego 2011 r., zarządzeniem Nr 24 z dnia 1 kwietnia 2011 r. oraz zarządzeniem Nr 38 z dnia 21 czerwca 2011 r.

- 5) monitorowanie realizacji zaleceń poaudytowych oraz prowadzenie czynności sprawdzających;
- 6) współpraca z organami i instytucjami zewnętrznymi w zakresie spraw dotyczących audytu wewnętrznego, w tym w szczególności opracowywanie informacji i materiałów:
  - a) wymaganych przez komitet audytu w Ministerstwie Infrastruktury,
  - b) dla Ministra Finansów, w tym m.in. o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim,
  - c) dla przeprowadzanych w Generalnej Dyrekcji kontroli zewnętrznych;
- 7) opracowywanie i przedkładanie do zatwierdzenia Generalnego Dyrektora projektów procedur audytu wewnętrznego w Generalnej Dyrekcji oraz ich zmian;
- 8) wspomaganie wdrażania i realizacji procesu zarządzania ryzykiem w Generalnej Dyrekcji;
- 9) koordynacja działań związanych z przeprowadzeniem cyklicznej oceny stanu kontroli zarządczej w Generalnej Dyrekcji zgodnie ze Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- 10) koordynacja działań związanych z przygotowaniem oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Generalnej Dyrekcji.”.

#### § 2.

Dyrektor Biura Audytu Wewnętrznego dostosuje do niniejszego zarządzenia regulamin organizacyjny Biura Audytu Wewnętrznego w terminie 30 dni od wejścia w życie zarządzenia. Regulamin wewnętrzny obowiązuje od dnia jego zatwierdzenia przez Dyrektora Generalnego Urzędu.

#### § 3.

Tekst ujednolicony Regulaminu Organizacyjnego Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

#### § 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



p.o. GENERALNY DYREKTOR  
DRÓG KRAJOWYCH I AUTOSTRAD

*Lech Witecki*