



DZIENNIK URZĘDOWY

WYŚZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO

Katowice, dnia 29 kwietnia 2005 r.

Nr 3

TREŚĆ:

Poz.:

ZARZĄDZENIA PREZESA WYŚZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO:

- 7 — nr 1 z dnia 22 marca 2005 r. zmieniające zarządzenie w sprawie podróży służbowych poza granicami kraju pracowników Wyższego Urzędu Górniczego, okręgowych urzędów górniczych oraz specjalistycznych urzędów górniczych 21
- 8 — nr 2 z dnia 25 marca 2005 r. w sprawie przeprowadzania audytu wewnętrznego w Wyższym Urzędzie Górniczym, okręgowych urzędach górniczych, specjalistycznych urzędach górniczych oraz działającym przy Wyższym Urzędzie Górniczym Zakładzie Obsługi Gospodarczej 32

DECYZJA PREZESA WYŚZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO

- 9 — nr 6 z dnia 14 marca 2005 r. w sprawie uzupełnienia składu Komisji egzaminacyjnej dla stwierdzenia kwalifikacji kierownika ruchu podziemnych zakładów górniczych 33

7

ZARZĄDZENIE Nr 1 PREZESA WYŚZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO

z dnia 22 marca 2005 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie podróży służbowych poza granicami kraju pracowników Wyższego Urzędu Górniczego, okręgowych urzędów górniczych oraz specjalistycznych urzędów górniczych

Na podstawie art. 107 ust. 9 oraz art. 108 ust. 6 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. — Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96, z 1996 r. Nr 106, poz. 496, z 1997 r. Nr 88, poz. 554, Nr 111, poz. 726 i Nr 133, poz. 885, z 1998 r. Nr 106, poz. 668, z 2000 r. Nr 109, poz. 1157 i Nr 120, poz. 1268, z 2001 r. Nr 110, poz. 1190, Nr 115, poz. 1229 i Nr 154, poz. 1800, z 2002 r. Nr 113, poz. 984, Nr 117, poz. 1007, Nr 153, poz. 1271, Nr 166, poz. 1360 i Nr 240, poz. 2055, z 2003 r. Nr 223, poz. 2219 oraz z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 173, poz. 1808 i Nr 273, poz. 2703) zarządza się, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 1 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 4 września 2003 r. w sprawie podróży służbowych poza granicami kraju pracowników Wyższego Urzędu Górniczego, okręgowych urzędów górniczych oraz specjalistycznych urzędów górniczych (Dz. Urz. WUG Nr 2, poz. 10) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2:

a) w ust. 2 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Plan zawiera informacje o przewidywanych w danym roku budżetowym w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, zwanym dalej „rokiem budżetowym”, podróżach służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, określając w szczególności:”,

b) po ust. 2 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. Plan zawiera wyodrębnioną część dotyczącą podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej.”,

c) ust. 3—5 otrzymują brzmienie:

- „3. Projekt planu sporządza Biuro Organizacyjne Wyższego Urzędu Górniczego, zwane dalej „Biurem Organizacyjnym”, w porozumieniu z dyrektorami komórek organizacyjnych Wyższego Urzędu Górniczego, osobami zajmującymi wyodrębnione stanowiska w Wyższym Urzędzie Górniczym oraz dyrektorami okręgowych urzędów górniczych i specjalistycznych urzędów górniczych, z zastrzeżeniem ust. 4.
4. Projekt planu w części dotyczącej podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, wymaga uzgodnienia z dyrektorem Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej Wyższego Urzędu Górniczego, zwanego dalej „Departamentem Prawnym i Integracji Europejskiej”.
5. W terminie do dnia 15 lipca dyrektor Biura Organizacyjnego, w uzgodnieniu z dyrektorem Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej, przedkłada Prezesowi Wyższego Urzędu Górniczego do akceptacji projekt planu ramowego na następny rok budżetowy.”
- d) dodaje się ust. 7 w brzmieniu:
- „7. Kopia zaakceptowanego przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego planu ramowego oraz kopia zatwierdzonego przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego planu jest przekazywana w terminie 15 dni od dnia akceptacji albo zatwierdzenia do Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej oraz do Biura Kadr i Szkolenia Wyższego Urzędu Górniczego, zwanego dalej „Biurem Kadr i Szkolenia.”;
- 2) w § 3:
- a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:
- „2. Z wnioskiem o udzielenie zgody, o której mowa w ust. 1, sporządzonym na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia, występuje się do Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego za pośrednictwem dyrektora Biura Organizacyjnego niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania zaproszenia.”
- b) po ust. 4 dodaje się ust. 4a w brzmieniu:
- „4a. W przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, Departament Prawny i Integracji Europejskiej przedstawia opinię dotyczącą zasadności podróży oraz zabezpieczenia środków na podróż, potwierdzoną podpisem jego dyrektora na wniosku o udzielenie zgody, o której mowa w ust. 1.”
- c) ust. 5 – 7 otrzymują brzmienie:
- „5. Do wniosku o udzielenie zgody, o której mowa w ust. 1, dołącza się zaproszenie.
6. Biuro Organizacyjne sporządza, uwzględniając informacje zawarte we wniosku o udzielenie zgody, o której mowa w ust. 1, oraz informacje, o których mowa w § 10, kalkulację kosztów podróży służbowej poza granicami kraju.
7. Na wniosku o udzielenie zgody, o której mowa w ust. 1, Prezes Wyższego Urzędu Górniczego sporządza adnotację:
- 1) o udzieleniu zgody na odbycie podróży służbowej poza granicami kraju, wskazując jednocześnie osoby (osobę) delegowane, albo
- 2) o odmowie udzielenia zgody na odbycie podróży służbowej poza granicami kraju.”
- d) dodaje się ust. 8 w brzmieniu:
- „8. Wniosek wraz z adnotacją Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego, o której mowa w ust. 7, jest przekazywany do Biura Organizacyjnego, a jego kopia:
- 1) do osoby, która wystąpiła z wnioskiem o udzielenie zgody, o której mowa w ust. 1;
- 2) do Biura Administracyjno-Budżetowego Wyższego Urzędu Górniczego, zwanego dalej „Biurem Administracyjno-Budżetowym”;
- 3) w przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, w tym w celu odbycia szkolenia — do Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej;
- 4) w przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju w celu odbycia szkolenia — do Biura Kadr i Szkolenia.”;
- 3) w § 5:
- a) ust. 1 – 3 otrzymują brzmienie:
- „1. Dyrektor Biura Organizacyjnego przedkłada — nie później niż na 3 dni przed planowanym terminem wyjazdu — Prezesowi Wyższego Urzędu Górniczego do akceptacji polecenie odbycia podróży służbowej oraz instrukcję wyjazdową.
2. Polecenie odbycia podróży służbowej jest sporządzane przez Biuro Organizacyjne na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.
3. Osoby (osoba) delegowane przekazują do Biura Organizacyjnego — nie później niż na 7 dni przed planowanym terminem wyjazdu — swoje dane osobowe niezbędne do sporządzenia polecenia odbycia podróży służbowej.”

- b) po ust. 3 dodaje się ust. 3a w brzmieniu:
- „3a. Podpisane przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego polecenie odbycia podróży służbowej jest przekazywane do Biura Organizacyjnego.”,
- c) ust. 5 otrzymuje brzmienie:
- „5. Instrukcja wyjazdowa jest sporządzana na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do zarządzenia, w uzgodnieniu z dyrektorami komórek organizacyjnych, w których są zatrudnione osoby (osoba) delegowane, a w przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej — także z dyrektorem Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej, i przekazywana dyrektorowi Biura Organizacyjnego — nie później niż na 7 dni przed planowanym terminem wyjazdu — przez przewodniczącego delegacji.”,
- d) dodaje się ust. 7 w brzmieniu:
- „7. W przypadkach uzasadnionych krótkim okresem pomiędzy otrzymaniem informacji o terminie wyjazdu a terminem wyjazdu dozwolone jest odstąpienie od terminów określonych w ust. 1, 3 lub 5.”;
- 4) w § 7:
- a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:
- „1. Osoba delegowana — nie później niż w terminie 14 dni od dnia powrotu z podróży służbowej — dokonuje, osobiście lub przez osobę upoważnioną do pobrania środków finansowych, rozliczenia kosztów podróży służbowej poza granicami kraju na formularzu, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do zarządzenia.”,
- b) po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:
- „1a. Rozliczenie, o którym mowa w ust. 1, jest dokonywane w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazywane do Biura Organizacyjnego.”,
- c) ust. 2 otrzymuje brzmienie:
- „2. W terminie 30 dni od dnia powrotu z podróży służbowej przewodniczący delegacji (osoba delegowana) przedkłada, za pośrednictwem Biura Organizacyjnego, Prezesowi Wyższego Urzędu Górniczego do akceptacji pisemne sprawozdanie według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do zarządzenia, wraz z ewentualnymi materiałami informacyjnymi uzyskanymi w związku z podróżą służbową (akty normatywne, referaty, opracowania specjalistyczne), z zastrzeżeniem ust. 2a i 2b.”,
- d) po ust. 2 dodaje się ust. 2a i 2b w brzmieniu:
- „2a. W przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, wymagana jest opinia Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej, potwierdzona podpisem jego dyrektora na sprawozdaniu, o którym mowa w ust. 2; opinia negatywna wymaga uzasadnienia.
- 2b. Jeżeli odrębne przepisy, zasady przyjęte w odrębnym trybie lub powszechnie stosowane zasady przewidują dokumentowanie spraw związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, wymagających odbycia podróży służbowych poza granicami kraju, dokument zawierający sprawozdanie z wykonanych czynności służbowych dołącza się do sprawozdania, o którym mowa w ust. 2.”,
- e) ust. 5 otrzymuje brzmienie:
- „5. W przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, zaakceptowane przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego sprawozdanie, o którym mowa w ust. 2, jest przekazywane do Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej, a jego kopia — do Biura Organizacyjnego.”;
- 5) w § 9 w ust. 1 pkt 6 otrzymuje brzmienie:
- „6) sporządzania poleceń przelewów do Narodowego Banku Polskiego tytułem zaliczek dewizowych dla osób (osoby) delegowanych i przedkładania tych poleceń w Biurze Administracyjno-Budżetowym.”;
- 6) § 11 otrzymuje brzmienie:
- „§ 11. W terminie do dnia 30 stycznia każdego roku sporządza się sprawozdanie z wykonania planu podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, uwzględniające podróże służbowe poza granicami kraju odbyte na podstawie zgody, o której mowa w § 3 ust. 1.”;
- 7) dodaje się załącznik do zarządzenia w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia, otrzymujący oznaczenie nr 1;
- 8) dotychczasowy załącznik nr 1 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia i oznaczenie nr 2;
- 9) dodaje się załączniki do zarządzenia w brzmieniu określonym w załącznikach nr 3 i 4 do niniejszego zarządzenia, otrzymujące oznaczenie nr 3 i 4;
- 10) dotychczasowy załącznik nr 2 do zarządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 5 do niniejszego zarządzenia i oznaczenie nr 5.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załączniki do zarządzenia nr 1 Prezesa Wyższego
Urzędu Górniczego z dnia 22 marca 2005 r. (poz. 7)

„Załącznik nr 1

WZÓR

strona 1

udzielam zgody / odmawiam udzielenia zgody*)

.....
(pieczęć i podpis Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego)

WNIOSEK

O UDZIELENIE ZGODY NA ODBYCIE PRZEZ PRACOWNIKA URZĘDU GÓRNICZEGO PODRÓŻY SŁUŻBOWEJ POZA GRANICAMI KRAJU NIE UJĘTEJ W PLANIE PODRÓŻY SŁUŻBOWYCH

1. Cel podróży służbowej:
-
-
-
-
-
2. Państwo(a) docelowe / miejscowość(ci) docelowa:
3. Termin wyjazdu: Termin powrotu:
4. Osoby (osoba) delegowane:
 - — przewodniczący delegacji
 -
 -
5. Program pobytu:
-
-
-
-
-
6. Źródło finansowania:
 - transportu
 - diet
 - noclegów

strona 2

- ubezpieczenia
 - opłaty konferencyjnej
 - innych kosztów (wyszczególnić)
7. Załączniki (np. zaproszenie)

.....

(pieczęć i podpis wnioskodawcy)

Opinia Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej dotycząca zasadności podróży oraz zabezpieczenia środków na podróż* *)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

(pieczęć i podpis dyrektora Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej)

*) niepotrzebne skreślić

* *) w przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem RP w UE"

.....
(pieczęć Wyższego Urzędu Górniczego)

POLECENIE ODBYCIA PODRÓŻY SŁUŻBOWEJ

NR

DELEGACJA ZAGRANICZNA

Imię i nazwisko:

Miejsce zatrudnienia:

Stanowisko służbowe:

Adres zamieszkania:

Data urodzenia:

Numer i termin ważności
paszportu / dowodu osobistego*):

Termin wyjazdu:

Termin powrotu:

Środki transportu:

Państwo(a) docelowe:

Miejscowość(ci) docelowa:

Cel podróży służbowej:

Świadczenia, które nie są
pokrywane z budżetu
Wyższego Urzędu Górniczego:

Świadczenia, które są
pokrywane z budżetu
Wyższego Urzędu Górniczego:

.....
(data)

.....
(pieczęć i podpis Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego)

*) niepotrzebne skreślić"

.....
(pieczęć Wyższego Urzędu Górniczego)

INSTRUKCJA WYJAZDOWA

na podróż służbową do

(instytucja)

do w terminie

(miejscowość, państwo)

Członkowie delegacji:

1. — przewodniczący delegacji

2.

3.

Zadania osób delegowanych:

-
-
-
-

Stanowisko Wyższego Urzędu Górniczego *):

.....
.....
.....
.....

.....
(data i podpis przewodniczącego delegacji)

.....
(pieczęć i podpis dyrektora właściwej komórki organizacyjnej)

.....
(pieczęć i podpis dyrektora Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej) **)

.....
(pieczęć i podpis Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego)

*) jeśli zostało określone przez Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego

***) w przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem RP w UE"

ROZLICZENIE KOSZTÓW PODRÓŻY SŁUŻBOWEJ POZA GRANICAMI KRAJU

WZÓR

strona 1

Rozliczenie z zaliczki w zagranicznych środkach płatniczych na podstawie zlecenia płatniczego WUG nr / z dnia
dla Pani / Pana delegowanej / delegowanego
do w terminie

Pobyt za granicą trwał:

od dnia, godz. do dnia, godz. = doby

Otrzymałam / otrzymałem:

w gotówce:

w czeku:

RAZEM:

Otrzymałam / otrzymałem za granicą bezpłatnie lub w ramach opłat (konferencyjnej, hotelowej itp.):

1. WYŻYWIENIE

	ilość
śniadanie	
obiad	
kolację	

2. TRANSPORT

	tak	nie
z dworca / lotniska / portu		
na dworzec / lotnisko / do portu		
środkami komunikacji miejscowej		

3. NOCLEG

ilość:

**4. Kwotę w wysokości
na inne wydatki.**

Wydałam / wydałem:

I. DIETY*)

..... X =
 ilość diet wysokość przysługującej diety

II. DIETA DOJAZDOWA)**

..... X =
 ilość diet wysokość przysługującej diety

III. RYCZAŁT na pokrycie dojazdów komunikacją miejską)**

0,1 x X =
 wysokość przysługującej diety ilość dób

IV. HOTEL

(zgodnie z załączonym rachunkiem) =

V. INNE

(wyszczególnić) =

Wydałam / wydałem ogółem: =

strona 2

Dysponowałam / dysponowałem kwotą:
Wydałam / wydałem kwotę:
Do zwrotu / wypłaty***):

słownie:

Przeliczenie walut wg kursu z dnia :

Kursy walut: = =
..... = =

Ilość załączników:

Uwagi:

.....
.....

.....
(data) (podpis osoby delegowanej)

Wypełnia BO:

Ze środków WUG uiszczono przelewem w dniu opłatę za
..... w wysokości

Pozostałe środki płatnicze zwrócono do NBP
(zlecenie wpłaty zagranicznych środków płatniczych z dnia).

Rozliczenie sprawdzono pod względem merytorycznym:

.....
(data) (podpis pracownika BO) (data) (pieczęć i podpis dyrektora BO)

Wypełnia GAB:

Dnia wpłacono do kasy WUG walutę w kwocie

.....
(podpis kasjera)

*) Zgodnie z § 5 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju (Dz. U. Nr 236, poz. 1991, z 2003 r. Nr 199, poz. 1951 oraz z 2004 r. Nr 271, poz. 2687), pracownikowi, który otrzymuje za granicą bezpłatne całodienne wyżywienie lub gdy wyżywienie opłacone jest w cenie karty okrętowej (promowej), przysługuje 25% diety ustalonej zgodnie z § 4 ust 4 tego rozporządzenia. Pracownikowi, który otrzymuje za granicą częściowe wyżywienie, przysługuje odpowiednio na: śniadanie – 15% diety; obiad – 30% diety; kolację – 30% diety; inne wydatki – 25% diety.

**) Zgodnie z § 10 ust. 1 powołanego rozporządzenia, pracownikowi przysługuje ryczałt na pokrycie kosztów dojazdu z dworca i do dworca kolejowego, autobusowego, portu lotniczego lub morskiego w wysokości jednej diety w miejscowości docelowej za granicą oraz w każdej innej miejscowości, w której pracownik korzystał z noclegu. Zgodnie z § 10 ust. 2 powołanego rozporządzenia, na pokrycie kosztów dojazdów środkami komunikacji miejscowej pracownikowi przysługuje ryczałt w wysokości 10% diety za każdą rozpoczętą dobę podróży. Jeśli jednak pracownik odbywa podróż pojazdem samochodowym (służbowym lub prywatnym) lub strona zagraniczna zapewnia bezpłatne dojazdy lub pracownik nie ponosi kosztów, na których pokrycie przeznaczone są wymienione ryczałty, ryczałty te nie przysługują (§ 10 ust. 3 powołanego rozporządzenia).

***) Niepotrzebne skreślić."

WZÓR

1. Imię i nazwisko:

Jednostka organizacyjna:

2. Imię i nazwisko:

Jednostka organizacyjna:

SPRAWOZDANIE

z podróży służbowej do
(instytucja)

do w terminie
(miejscowość, państwo)

1. Cel podróży służbowej:

.....
.....
.....

2. Program pobytu:

.....
.....
.....

3. Przebieg delegacji:

.....
.....
.....

4. Uwagi i wnioski (omówić zgodnie z instrukcją wyjazdową):

.....
.....
.....

5. Wykaz załączników i miejsce ich przechowywania:

a) materiały otrzymane przez osobę delegowaną (np. akty normatywne, referaty, opracowania specjalistyczne):

.....
.....

b) materiały opracowane przez osobę delegowaną:

.....
.....
.....

Katowice, dnia

Pieczęć i podpis dyrektora właściwej komórki organizacyjnej:

Podpis osoby (osób) delegowanej:

.....

1.

Opiniuję pozytywnie / negatywnie *)

.....

2.

(pieczęć i podpis dyrektora Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej)

Uzasadnienie opinii Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....
(pieczęć i podpis dyrektora Departamentu Prawnego i Integracji Europejskiej)

*¹) Niepotrzebne skreślić. Wymagane w przypadku podróży służbowych pracowników urzędów górniczych poza granicami kraju, związanych z członkostwem RP w UE."

8

ZARZĄDZENIE Nr 2 PREZESA WYŻSZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO

z dnia 25 marca 2005 r.

w sprawie przeprowadzania audytu wewnętrznego w Wyższym Urzędzie Górniczym, okręgowych urzędach górniczych, specjalistycznych urzędach górniczych oraz działającym przy Wyższym Urzędzie Górniczym Zakładzie Obsługi Gospodarczej

Na podstawie art. 35c ust. 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148, Nr 45, poz. 391, Nr 65, poz. 594, Nr 96, poz. 874, Nr 166, poz. 1611 i Nr 189, poz. 1851, z 2004 r. Nr 19, poz. 177, Nr 93, poz. 890, Nr 121, poz. 1264, Nr 123, poz. 1291, Nr 210, poz. 2135 i Nr 273, poz. 2703 oraz z 2005 r. Nr 14, poz. 114 i Nr 64, poz. 565) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ogólnym celem przeprowadzania audytu wewnętrznego w Wyższym Urzędzie Górniczym, okręgowych urzędach górniczych, specjalistycznych urzędach górniczych oraz działającym przy Wyższym Urzędzie Górniczym Zakładzie Obsługi Gospodarczej, zwanych dalej „jednostkami”, jest dostarczenie kierownictwu Wyższego Urzędu Górniczego zapewnienia, że mechanizmy zarządzania finansami publicznymi i wewnętrznej kontroli finansowej w tych jednostkach funkcjonują prawidłowo.

§ 2. Celem audytu wewnętrznego jest niezależna i obiektywna ocena procesów, systemów oraz procedur w zakresie gospodarki finansowej i poprzez to wniesienie wartości dodanej dla jednostki.

§ 3. Audyt wewnętrzny obejmuje czynności o charakterze oceniającym, zapewniającym oraz doradczym. Podstawowym zadaniem audytu wewnętrznego są czynności o charakterze oceniającym i zapewniającym. Czynności o charakterze doradczym mogą być wykonywane, o ile ich charakter nie narusza zasady obiektywizmu i niezależności audytora wewnętrznego.

§ 4. Rola audytu wewnętrznego polega na wykonywaniu i określaniu potencjalnego ryzyka, mogącego pojawić się w zakresie gospodarki finansowej w jednostkach, oraz na badaniu i ocenianiu prawidłowości i efektywności systemów wewnętrznej kontroli finansowej, mających na celu eliminowanie lub ograniczanie takiego ryzyka. W szczególności audyt wewnętrzny obejmuje:

- 1) przegląd ustanowionych w jednostkach mechanizmów wewnętrznej kontroli finansowej oraz wiarygodności i rzetelności informacji operacyjnych i zarządczych oraz innych informacji w zakresie gospodarki finansowej;
- 2) ocenę przestrzegania przepisów prawa oraz regulacji

wewnętrznych w jednostkach w zakresie gospodarki finansowej;

- 3) ocenę zabezpieczenia mienia jednostek;
- 4) ocenę efektywności i gospodarności wykorzystania zasobów jednostek;
- 5) przegląd programów i założonych projektów dotyczących gospodarki finansowej w celu ustalenia zgodności funkcjonowania jednostek z planowanymi wynikami i celami.

§ 5. Audyt wewnętrzny może objąć zakresem swojego badania wszystkie obszary działania jednostek w zakresie gospodarki finansowej.

§ 6. Zakres audytu wewnętrznego w zakresie gospodarki finansowej nie może być ograniczany. Audytor wewnętrzny niezwłocznie powiadamia kierownictwo Wyższego Urzędu Górniczego o wszelkich próbach ograniczania zakresu audytu wewnętrznego, polegających na odmowie udzielenia informacji, ograniczeniu dostępu do dokumentów, próbie niezgodnego z przepisami wpływania na treść ustaleń, wniosków i zaleceń.

§ 7. Audytor wewnętrzny ma dostęp do wszelkich niezbędnych informacji w zakresie gospodarki finansowej, w tym:

- 1) ma prawo dostępu do wszelkich dokumentów, z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych, do wszystkich pracowników oraz wszelkich innych źródeł informacji potrzebnych do przeprowadzenia audytu wewnętrznego i związanych z funkcjonowaniem komórki organizacyjnej Wyższego Urzędu Górniczego lub innej jednostki, w której jest przeprowadzany audyt wewnętrzny;
- 2) ma prawo dostępu do pomieszczeń jednostki z zachowaniem przepisów o ochronie informacji niejawnych;
- 3) ma prawo żądania od kierownika i pracowników audytowanej komórki organizacyjnej Wyższego Urzędu Górniczego lub innej jednostki informacji oraz wyjaśnień w celu zapewnienia efektywnego i wydajnego przeprowadzania audytu wewnętrznego.

§ 8. Audytor wewnętrzny nie jest odpowiedzialny za procesy poddawane audytowi wewnętrznemu w jednostkach, w tym za procesy zarządzania ryzykiem i procesy

wewnętrznej kontroli finansowej, ale poprzez swoje badanie, wnioski i uwagi wspomaga kierownictwo Wyższego Urzędu Górniczego we właściwej realizacji tych procesów.

§ 9. Audytor wewnętrzny nie jest odpowiedzialny za wykrywanie przestępstw, ale powinien posiadać wiedzę pozwalającą mu zidentyfikować znamiona przestępstwa.

§ 10. Audytor wewnętrzny w zakresie wykonywania swoich zadań współpracuje w razie potrzeby z audytorami zewnętrznymi oraz kontrolerami Najwyższej Izby Kontroli.

§ 11. Audytor wewnętrzny działa niezależnie i obiektywnie, co przejawia się w szczególności w tym, iż:

- 1) Dyrektor Generalny Wyższego Urzędu Górniczego sprawuje nad nim bezpośredni nadzór merytoryczny;
- 2) jest niezależny w wykonywaniu swoich działań i podlega tylko przepisom prawa oraz regulacjom wewnętrznym Wyższego Urzędu Górniczego;
- 3) postępuje zgodnie ze „Standardami audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych” oraz „Kodeksem etyki audytora wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych”, określonymi przez Ministra Finansów;
- 4) nie bierze udziału w działaniach podlegających lub mogących podlegać jego ocenie.

§ 12. Audytor wewnętrzny dysponuje swobodą w zakresie identyfikacji obszarów ryzyka w zakresie gospodarki finansowej.

§ 13. Audytor wewnętrzny sporządza sprawozdanie z przeprowadzenia audytu wewnętrznego, w którym przedstawia w sposób jasny, rzetelny i zwięzły ustalenia i wnioski poczynione w trakcie audytu wewnętrznego.

§ 14. Dyrektor Generalny Wyższego Urzędu Górniczego ma pełny wgląd w każdym momencie w akta bieżące audytu wewnętrznego dotyczące zrealizowanych bądź realizowanych zadań.

§ 15. Kierownicy audytowanych komórek organizacyjnych Wyższego Urzędu Górniczego lub innych jednostek mają wgląd w akta zadań realizowanych w ich komórkach zarówno w trakcie audytu, jak i po jego zakończeniu.

§ 16. Traci moc decyzja nr 7 Dyrektora Generalnego Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 6 października 2004 r. w sprawie zasad wykonywania audytu wewnętrznego w Wyższym Urzędzie Górniczym (Dz. Urz. WUG Nr 8, poz. 36).

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezes Wyższego Urzędu Górniczego: *Wojciech Bradecki*

9

DECYZJA Nr 6 PREZESA WYŻSZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO

z dnia 14 marca 2005 r.

w sprawie uzupełnienia składu Komisji egzaminacyjnej dla stwierdzenia kwalifikacji kierownika ruchu podziemnych zakładów górniczych

Na podstawie art. 68 ust. 4 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. — Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96, z 1996 r. Nr 106, poz. 496, z 1997 r. Nr 88, poz. 554, Nr 111, poz. 726 i Nr 133, poz. 885, z 1998 r. Nr 106, poz. 668, z 2000 r. Nr 109, poz. 1157 i Nr 120, poz. 1268, z 2001 r. Nr 110, poz. 1190, Nr 115, poz. 1229 i Nr 154, poz. 1800, z 2002 r. Nr 113, poz. 984, Nr 117, poz. 1007, Nr 153, poz. 1271, Nr 166, poz. 1360 i Nr 240, poz. 2055, z 2003 r. Nr 223, poz. 2219 oraz z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 173, poz. 1808 i Nr 273, poz. 2703) oraz § 23 rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 11 czerwca 2002 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od osób kierownictwa i dozoru ruchu zakładów górniczych, mierniczego górniczego i geologa górniczego oraz wykazu stanowisk w ruchu zakładu górniczego, które wymagają

szczególnych kwalifikacji (Dz. U. Nr 84, poz. 755 oraz z 2004 r. Nr 101, poz. 1035), postanawia się, co następuje:

§ 1. Powołuje się w skład Komisji egzaminacyjnej dla stwierdzenia kwalifikacji kierownika ruchu podziemnych zakładów górniczych, powołanej decyzją nr 4 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 7 lutego 2005 r. w sprawie powołania Komisji egzaminacyjnej dla stwierdzenia kwalifikacji kierownika ruchu podziemnych zakładów górniczych (Dz. Urz. WUG Nr 2, poz. 6), mgr. inż. Janusza Niechwiadowicza — Kopalnia Węgla Kamiennego „Bielszowice” w Rudzie Śląskiej.

§ 2. Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezes Wyższego Urzędu Górniczego: *Wojciech Bradecki*

Wydawca: Wyższy Urząd Górniczy

Redakcja: Departament Prawny i Integracji Europejskiej Wyższego Urzędu Górniczego, ul. Poniatowskiego 31, 40-956 Katowice, tel.: 2511-471 do 4 w. 131
pri@wug.gov.pl

Skład i druk: Przedsiębiorstwo Miernictwa Górniczego Sp. z o.o., Oddział Poligrafii, ul. Mikołowska 100A, 40-065 Katowice, tel.: 757 43 99, tr@pmg.katowice.pl

Rozpowszechnianie: Biuro Administracyjno-Budżetowe Wyższego Urzędu Górniczego, ul. Poniatowskiego 31, 40-956 Katowice, tel.: 2511-471 do 4 w. 121
gab@wug.gov.pl

Tłoczono z polecenia Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego w Przedsiębiorstwie Miernictwa Górniczego Sp. z o.o., Oddział Poligrafii
ul. Mikołowska 100A, 40-065 Katowice, tel.: 757 43 99, tr@pmg.katowice.pl
