



2105

# WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY w Białymstoku

ul. Pogodna 22, 15-354 Białystok, tel/fax (085) 74-97-200, 74-97-209  
e-mail: [biwu@praca.gov.pl](mailto:biwu@praca.gov.pl), [biciz@praca.gov.pl](mailto:biciz@praca.gov.pl), [www.apraca.pl/biwu](http://www.apraca.pl/biwu)



Białystok, dnia 26 kwietnia 2005 r.

DW.0933-2/05

Wysłano dnia

27 KWI. 2005 *Kon*

Pani  
Ewa Dąbrowska  
Kierujący Stanowiskiem  
Audytor Wewnętrzny

Ministerstwo Gospodarki i Pracy

Szanowna Pani,

w nawiązaniu do pisma, znak SAW-II-0972-2-RS/05 z dnia 14.04.2005 r. oraz w związku z otrzymanym sprawozdaniem z zadania audytowego „Ocena funkcjonowania komórek audytu wewnętrznego Instytucji Wdrażającej Sektorowy Program Operacyjny Rozwój Zasobów Ludzkich – Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku”, zgłaszam wyjaśnienia dotyczące rekomendacji przedstawionych w ww. sprawozdaniu.

W związku z rekomendacją dotyczącą ujęcia w analizie ryzyka, przeprowadzanej w trakcie prac nad rocznym planem audytu wszystkich obszarów funkcjonowania jednostki, pragnę się odnieść do podstaw prawnych utworzenia komórki audytu w WUP w Białymstoku. Komórka audytu wewnętrznego została utworzona na podstawie zapisów załącznika nr 3 do umów o finansowanie Działów 1.2 i 1.3 - o czym wspomnieliście Państwo w przesłanym sprawozdaniu. Jako, że umowy te dotyczą Europejskiego Funduszu Społecznego - analiza ryzyka do planu audytu wewnętrznego na rok 2005, została ograniczona tylko do powyższego funduszu, jako obszaru obarczonego szczególną wrażliwością i dużym ryzykiem. Przy realizowaniu audytu wewnętrznego w okresie późniejszym, obejmującego inne obszary funkcjonowania jednostki, do analizy ryzyka zostaną włączone również te obszary.

Nawiązując do rekomendacji odnośnie uzupełnienia akt stałych o dokumentację dotyczącą bieżącego funkcjonowania jednostki, uprzejmie proszę o sprecyzowanie jakiego rodzaju dokumenty – poza zamieszczonymi – należy ująć w aktach stałych.

Z poważaniem

**DYREKTOR**  
*Janina Mironowicz*  
Janina Mironowicz

*A. Konarski*



### III. Rekomendacje i wnioski

#### Klasyfikacja rekomendacji:

<i>Kluczowe</i>	Rekomendacje wymagające podjęcia natychmiastowych działań.
<i>Ważne</i>	Rekomendacje, które są istotne z punktu widzenia prawidłowej realizacji zadań jednostki i wymagają stosownej reakcji ze strony kierownictwa Departamentu.
<i>Drugorzędne</i>	Rekomendacje o charakterze dopełniającym.

1.	Rekomendacja	Zasadne jest uzupełnienie akt stałych o dokumentację dotyczącą bieżącego funkcjonowania jednostki.
	Klasyfikacja rekomendacji	<i>ważna</i>
	Odpowiedź	
2.	Rekomendacja	Analiza ryzyka przeprowadzana w trakcie prac nad rocznym planem audytu powinna dotyczyć wszystkich obszarów funkcjonowania jednostki.
	Klasyfikacja rekomendacji	<i>ważna</i>
	Odpowiedź	

Warszawa, dnia 14 kwietnia 2005 roku.

Audytór Wewnętrzny  
*Joanna Zabielska*

Audytór wewnętrzny  
*Ribana Starnawska*

(audytorzy przeprowadzający zadanie)