

Aneks do Porozumienia Ramowego Współpracy

zawartego w dniu 10 maja 2013 roku we Wrocławiu pomiędzy:

- 1) Województwem Dolnośląskim z siedzibą we Wrocławiu, ul. Wyrbrzeże Wyspiańskiego 12-14,
- 2) Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu, Plac Teatralny 2,
- 3) Województwem Lubelskim z siedzibą w Lublinie, ul. Artura Grottgera 4,
- 4) Województwem Lubuskim z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Podgórna 7,
- 5) Województwem Łódzkim z siedzibą w Łodzi, al. Piłsudskiego 8,
- 6) Województwem Warmińsko-Mazurskim z siedzibą w Olsztynie, ul. Emilii Plater 1,
- 7) Województwem Śląskim z siedzibą w Katowicach, ul. Ligonía 46,
- 8) Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach, al. IX Wieków Kielc 3,
- 9) Województwem Podkarpackim z siedzibą w Rzeszowie, al. Łukasza Cieplińskiego 4,
- 10) Województwem Podlaskim z siedzibą w Białymstoku, ul. Stefana Kardynała
Wyszyńskiego 1,

w celu realizacji oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w formie przeglądów partnerskich.

§ 1

Na podstawie § 9 ust. 3 Porozumienia strony Porozumienia wyrażają zgodę na przystąpienie do Współpracy:

Województwa Opolskiego z siedzibą w Opolu, ul. Piastowska 14, reprezentowanym przez:

- 1).....
- 2).....

Województwa Małopolskiego z siedzibą w Krakowie, ul. Basztowa 22, reprezentowanym przez:

- 1) *Jacka Krupę Marszałka Województwa Małopolskiego*.....
- 2) *Najciecha Szczepanika Sekretarza Województwa Małopolskiego*.....

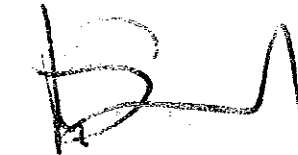
Województwa Zachodniopomorskiego z siedzibą w Szczecinie, ul. Korsarzy 34, reprezentowanym przez:

- 1).....

2).....
w zakresie określonym Porozumieniem z dnia 10 maja 2013 roku.

§ 2

Niniejszy aneks wchodzi w życie z dniem



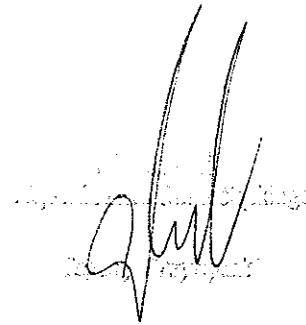
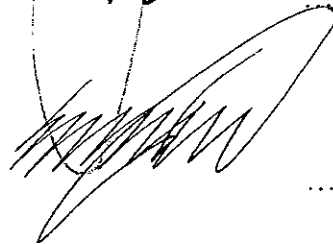
Sekretarz Województwa
(5)
Marek Smoczyk

WICEMARSZAŁEK

dr Krzysztof Grubezak
SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO
Bogdan Nowak

SECRETARY OF THE
VOYEVODSHIP OF ŁÓDZ

Włodzisław Stępień



Województwo Dolnośląskie
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Piotr Calbecki
Województwo Kujawsko-Pomorskie

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Sławomir Górnowski
Województwo Lubelskie

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Hilbista Anna Polań

Województwo Lubuskie

Marszałek
Województwa Łódzkiego

Włodzisław Stępień
Województwo Łódzkie

Marszałek Województwa
Śląskiego

Województwo Małopolskie

Województwo Opolskie

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Opat
Województwo Podkarpackie

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Bogdan Romaniuk
Bogdan Romaniuk

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
CZŁONEK ZARZĄDU
Stefan [Signature]
Województwo Podlaskie

[Signature]
Województwo Śląskie

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego
Adam Jarubas

SEKRETARZ
Województwa Świętokrzyskiego

[Signature]

MARSZAŁEK
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
[Signature]
Województwo Warmińsko-Mazurskie

Województwo Zachodniopomorskie

DYREKTOR
Biura Kontroli i Audytu
Audytor Wewnętrzny
Adam Kuchawski

POROZUMIENIE RAMOWE WSPÓŁPRACY

zawarte w dniu 10.05.2013 roku we Wrocławiu pomiędzy:

1) Województwem Dolnośląskim z siedzibą we Wrocławiu, ul. Wybrzeże Wyspiańskiego 12-14, reprezentowanym przez:

- 1) Rafała Jankowiaka - Marszałka Województwa Dolnośląskiego
- 2) Dominika Kowalczyka - Sekretarza Województwa Dolnośląskiego

2) Województwem Kujawsko-Pomorskim z siedzibą w Toruniu, Plac Teatralny 2, reprezentowanym przez:

- 1) Piotra Galbickiego - Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego
- 2) Mariola Smoczyka - Sekretarza Województwa Kujawsko-Pomorskiego

3) Województwem Lubelskim z siedzibą w Lublinie, ul. Spokojna 4, reprezentowanym przez:

- 1) Krzysztof Hetmanczyk - Marszałka Województwa Lubelskiego
- 2) Artura Waleńskiego - Sekretarza Województwa Lubelskiego

4) Województwem Lubuskim z siedzibą w Zielonej Górze, ul. ul. Podgórna 7, reprezentowanym przez:

- 1) Jacek Hoffmann - Wicemarszałka Województwa Lubuskiego
- 2) Stanisław Tomczyszyn - Członek Zarządu Województwa Lubuskiego

5) Województwem Łódzkim z siedzibą w Łodzi, al. Piłsudskiego 8, reprezentowanym przez:

- 1) Jakub Mielonka - Sekretarz Województwa Łódzkiego
- 2)

6) Województwem Warmińsko-Mazurskim z siedzibą w Olsztynie ul. Emilii Plater 1, reprezentowanym przez:

- 1) Jacek Potasa - Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego
- 2) Gustaw Hanka Brzezina - Wicemarszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego

7) Województwem Śląskim z siedzibą w Katowicach, ul. Ligonia 46, reprezentowanym przez:

- 1) Mirosław Sekuła - Marszałka Województwa Śląskiego
- 2) Łukasz Czopka - Sekretarz Województwa Śląskiego

8) Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach, Al. IX Wieków Kielc 3, reprezentowanym przez:

- 1) Adama Jambana - Marszałka Województwa Świętokrzyskiego
- 2) Grzegorza Śmierca - Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego

9) Województwem Podkarpackim z siedzibą w Rzeszowie, al. Łukasza Cieplińskiego 4, reprezentowanym przez:

- 1) Zygmunta Cholewickiego - Wicemarszałka Województwa Podkarpackiego
- 2) Sędzimira Mikulca - Wiceprzewodniczącą Województwa Podkarpackiego

10) Województwem Podlaskim z siedzibą w Białymstoku, ul. Stefana Kardynała Wyszyńskiego 1, reprezentowanym przez:

- 1) Jarosława Zygmunta Dworakowskiego - Marszałka Województwa Podlaskiego
- 2) Mięcisława Kazimierza Barako - Wicemarszałka Województwa Podlaskiego

zwane dalej Stronami

mając na uwadze postanowienia określone w standardach opublikowanych przez Ministra Finansów w Komunikacie Nr 4 Ministra Finansów z dnia 20 maja 2011 w sprawie Standardów audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych – Dz. Urz. MF nr 5, poz. 23

oraz

uwzględniając korzyści z oceny zewnętrznej wynikające z porównania działalności i utworzenia tzw. listy dobrych praktyk, oszczędnego, gospodarnego i efektywnego wydatkowania środków publicznych, pogłębienia współpracy, kierując się zasadami równoprawności i wzajemnej korzyści, Strony uzgodniły, co następuje:

§ 1

Współpraca będzie realizowana w formie przeglądów partnerskich pomiędzy komórkami audytu wewnętrznego Stron. Przyjmując ten sposób postępowania Strony osiągną spełnienie wymogu prowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego przewidzianej w Międzynarodowych Standardach Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego Instytutu Auditorów Wewnętrznych. W tym kontekście przyjęcie wymienionego rozwiązania pozwoliłoby na wzajemną wymianę doświadczeń komórek audytu. Najistotniejszym elementem przyjętego rozwiązania jest zachowanie niezależności przeprowadzającego ocenę od jednostki. W przypadku dokonywania oceny zewnętrznej w grupie trzech lub więcej jednostek obawy co do naruszenia niezależności osób dokonujących oceny zostaną zminimalizowane.

§ 2

1. Strony uznają, że warunkami wystarczającymi do przeprowadzenia partnerskich ocen zewnętrznych audytu wewnętrznego jest spełnienie przez audytora (audytorów) wskazanego przez kierownika strony do dokonania oceny partnerskiej następujących warunków:
 - 1) co najmniej trzyletni staż w komórkach organizacyjnych audytu wewnętrznego,
 - 2) posiadanie uprawnień pozwalających na wykonywanie audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych,
 - 3) doświadczenie w prowadzeniu audytów w jednostkach zewnętrznych.
2. Wskazane jest, aby komórki audytu wewnętrznego Stron biorące udział w przeglądzie przeprowadzały wcześniej samoocenę audytu wewnętrznego.

§ 3

Strony przyjmują, że w przypadku realizacji oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w formie przeglądów partnerskich Marszałkowie Województw pokryją koszty delegacji zatrudnionych we własnych jednostkach audytorów biorących udział w przeglądzie, a jednocześnie wyrażą zgodę na podjęcie działań na terenie ich urzędów przez audytorów innych jednostek, które uczestniczą w ocenach.

§ 4

Rozpoczęcie ocen zewnętrznych audytu wewnętrznego w formie przeglądów spowoduje, że przy kolejnych ocenach audytorzy zdobędą doświadczenie potrzebne do uznania, że całkowicie spełniają wymogi określone w wytycznych. Przyjęte stanowisko generuje też najmniejsze koszty związane z dokonaniem przeglądu. Ważnym aspektem przyjęcia takiej formy oceny jest też fakt, że audytorzy wewnątrzni zatrudnieni w urzędach marszałkowskich znają najlepiej uwarunkowania i specyfikę pracy w samorządzie województwa.

§ 5

1. W celu realizacji postanowień Porozumienia Strony zobowiązują się do wytypowania audytorów biorących udział w przeglądach, którzy utworzyliby Zespół ds. Oceny Zewnętrznej zwanego dalej „Zespołem”.
2. Przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego wymaga wcześniejszego spotkania Zespołu w celu wypracowania jednolitej metodologii oceny, dokonania wyboru partnerów pojedynczych przeglądów oraz określenia zasad (trybu, harmonogramu) przeprowadzania ocen, a także opracowania wyników.
3. Strony uznają, że preferowanym sposobem przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego jest samoocena z niezależną walidacją (zatwierdzeniem). Strony uznają, że wypracowana przez Zespół metodologia ma zostać przedstawiona w formie pisemnej kierownikom Stron.

§ 6

Po przeprowadzeniu oceny Strony zorganizują spotkanie Zespołu w celu omówienia wyników współpracy. Po opracowaniu wyników Zespół przygotowuje pisemne opracowanie wyników i przedstawi je Stronom w formie dobrych praktyk.

§ 7

1. Strony realizują współpracę w ramach niniejszego Porozumienia zgodnie z ich prawem wewnętrznym i w granicach swoich kompetencji.
2. Strony terminowo informują się nawzajem o zmianach w ich prawie wewnętrznym, które mogłyby wpłynąć na realizację niniejszego Porozumienia.
3. W celu realizacji postanowień Porozumienia Strony mogą zawierać oddzielne porozumienia/umowy dotyczące konkretnych warunków przeprowadzenia oceny.

§ 8

Spory co do interpretacji lub zastosowania postanowień niniejszego Porozumienia rozstrzygane są poprzez negocjacje między Stronami.

§ 9

1. Porozumienie zawierane jest na okres 2 lat. Okres ten jest przedłużany na taki sam okres, jeżeli żadna ze Stron nie wypowie go w formie pisemnej pod rygorem nieważności, nie później niż na trzy miesiące przed upływem danego okresu obowiązywania.
2. Wypowiedzenie niniejszego Porozumienia nie wpływa na wykonanie przez Strony rozpoczętych ocen, uzgodnionych zgodnie z postanowieniem i nie zakończonych w chwili jego wypowiedzenia, jeśli Strony nie uzgodnią inaczej w formie pisemnej.
3. Zmiany porozumienia wszelkie oświadczenia składane w związku z porozumieniem wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 10

Niniejsze Porozumienie wchodzi w życie z dniem 10.05.2013ok

Sekretarz Województwa

Dariusz Kowalczyk

Województwo Dolnośląskie

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Sekretarz Województwa

Marek Smolewski

Województwo Kujawsko-Pomorskie

Sekretarz Województwa

Artur Walasek

Województwo Lubelskie

CZŁONEK ZARZĄDU

WICEMARSZAŁEK

Stanisław Tomczyszyn

Województwo Lubuskie

z up. Zarządu Województwa Łódzkiego

Jakub Mijałczorak

Województwo Łódzkie

Sekretarz Województwa Łódzkiego

RADCA PRAWNY

Urszula Szywicka

DYREKTOR

Biuro do spraw Wewnętrznych

Województwo Łódzkie

Marszałek
Województwa Warmińskiego-Mazurskiego

WICEMARSZAŁEK
Województwa Warmińskiego-Mazurskiego

Gustaw Marek [Signature]

Wice Marszałek Województwa
Maksz Województwo Warmińsko-Mazurskie

Sekretarz Województw

Michał Sekula

Województwo Śląskie

[Signature]

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Województwo Świętokrzyskie

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Zygmunt Czajewski

Województwo Podkarpackie

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Milińcz

Województwo Podlaskie

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Jarosław [Signature] [Signature]
Województwo Lubelskie

WICEMARSZAŁEK

Mieczysław Kazimierz Baszko

