

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2022

1. Dział/działy administracji rządowej

budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo;
gospodarka

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1	Piotr Uściński	Przewodniczący
2	Barbara Brodowska-Mączka	Członek niezależny
3	Paweł Bułgaryn	Członek niezależny
4	Aneta Rożek	Członek zależny
5	Alicja Duda	Członek zależny
6		
7		
8		

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego? tak

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	0	1	1	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 662,54	0,00	5 662,54	5 662,54	16 987,62

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)

1. Komitet sygnalizował potencjalne ryzyko braku aktualności posiadanego przez audytora wewnętrznego certyfikatu, uprawniającego do pełnienia funkcji audytora wewnętrznego w jednostce.
2. Komitet, w ramach wydanych wskazówek do realizacji priorytetu KA, sygnalizował szczegółowe ryzyka w obszarze bezpieczeństwa informacji wraz ze wskazaniem sposobu ich oceny.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień nie

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>	standardy kontroli zarządczej <small>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</small>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	priorytet	obszar działalności <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1.	Zarządzanie ciągłością działania	obsługowy
2.	Zamówienia publiczne	obsługowy
3.	Działania podejmowane przez urzędy w celu zmniejszenia zużycia energii elektrycznej o 10%	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>		częściowo		
<p>Wszystkie jednostki w dziale, w których był zatrudniony AW zrealizowały priorytet KA. W jednostkach, w których był wakat lub rotacja na stanowisku AW podjęto następujące działania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) GUNB zlecił realizację priorytetu firmie zewnętrznej, 2) w GUM audyt został przeprowadzony w późniejszym terminie z powodu rotacji na stanowisku AW, 3) w GUGiK, z uwagi na zidentyfikowane przez jednostkę inne istotne ryzyka, zlecono na zewnątrz przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa systemów IT. 				
4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia		tak		
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>				
<ol style="list-style-type: none"> 1. KA zapoznał się z wynikami audytów z dwóch jednostek GUGiK i KZN, zrealizowanych w roku 2021 oraz omówił z audytorami realizację funkcji audytu w tych jednostkach, w tym zgłosił uwagi do formy i jakości prezentowanych sprawozdań z audytu. 2. Na każdym posiedzeniu Kierownik Komórki Audytu MRiIT omawiał kwartalne informacje o stanie realizacji planów audytu jednostek w dziale oraz MRiIT, w tym w szczególności wyniki audytu i stopień wdrażania zaleceń audytu. 				
4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej		tak		
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>				
sposób realizacji działania		wyniki przeglądu		
<ol style="list-style-type: none"> 1. KA dokonał analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego jednostek w dziale oraz MRiIT za 2021 r., w tym analizy opinii AW w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarach działalności objętych zadaniami audytowymi. 2. KA zapoznał się z oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej Ministra Rozwoju i Technologii za rok 2021, w tym z informacjami o wdrożeniu działań zaradczych w celu usunięcia stwierdzonych słabości kontroli zarządczej w oświadczeniu Ministra za rok 2020. 3. KA zapoznał się z wynikami samooceny kontroli zarządczej za rok 2021 przeprowadzonej w MRiIT. 		<ol style="list-style-type: none"> 1. Na spotkaniu z audytorami wewnętrznymi jednostek w dziale i MRiIT omówiono m.in. wyniki analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2021, w tym omówiono kwestie niezależności audytu wewnętrznego, przedmiotu realizowanych czynności doradczych (w kontekście ryzyka angażowania audytorów wewnętrznych w działalność operacyjną). 		
4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego		tak		
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>				
sposób realizacji działania		wyniki monitorowania		
<ol style="list-style-type: none"> 1. KA na podstawie analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2021 r. jednostek w dziale i MRiIT dokonał przeglądu informacji o prowadzonej ocenie zewnętrznej, wyników samooceny jakości audytu wewnętrznego, wskaźnika wykorzystania czasu pracy AW oraz zadań realizowanych w ramach podstawowej działalności jednostek. 2. KA monitorował realizację planów audytu wewnętrznego przez jednostki w dziale oraz MRiIT, analizował prezentowane wyniki oraz sygnalizowane przez audytorów zagrożenia. 3. KA zapoznał się z wynikami samooceny audytu wewnętrznego w MRiIT. 		<ol style="list-style-type: none"> 1. KA monitorował postępy w organizacji oceny zewnętrznej w GUM 2. KA zobowiązał kierownika jednostki do potwierdzenia aktualności posiadanego przez audytora wewnętrznego certyfikatu, uprawniającego do pełnienia funkcji audytora wewnętrznego w tej jednostce. 		
4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>		5		
4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?		tak		
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>				
<ol style="list-style-type: none"> 1. KA monitorował terminowość przeprowadzenia oceny zewnętrznej przez jednostki w dziale i MRiIT oraz zobowiązał audytorów do przekazywania wyników oceny do KA. 2. Na 7 jednostek w dziale, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny, w dwóch jednostkach nie został spełniony obowiązek wynikający ze standardu 1312 dot. przeprowadzenia oceny zewnętrznej co najmniej raz na 5 lat, w tym w GUNB z powodu wakatu na stanowisku audytora wewnętrznego, natomiast w GUM ocena została przeprowadzona w styczniu 2023 r. (po okresie sprawozdawczym). 3. W MRiIT w okresie sprawozdawczym nie upłynął jeszcze 5-letni okres na przeprowadzenie oceny zewnętrznej. Ocena zewnętrzna w MRiIT rozpoczęła się w grudniu 2022 i zakończyła w styczniu 2023 r. 4. KA udzielił wyjaśnień audytorowi wewnętrznemu GUM w sprawie obowiązku przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu oraz pozytywnie ocenił działania DG GUM w sprawie organizacji tej oceny. 				
4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	0

zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0
--	-----	---	---	---

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu

(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

	Komitet wydał wskazówki do realizacji priorytetu KA na rok 2022 oraz zapoznał się z wynikami tego audytu.
	Komitet zainicjował organizację szkolenia dla AW JPiN oraz MRiT pn: "Niezależność funkcji audytu wewnętrznego i obiektywizm osób prowadzących audyt wewnętrzny oraz realizacja czynności doradczych".
	Komitet dokonał analizy planów audytu wewnętrznego na rok 2022 w MRIT oraz jednostek w dziale (w tym omówiono tematykę zadań audytowych w kontekście obszarów działalności podstawowej, wspomagającej oraz procesów zarządczych).
	Komitet zapoznał się Planem działalności Ministra Rozwoju i Technologii na rok 2023.
	Komitet zapoznał się z informacjami na temat wdrożenia nowego modelu kontroli zarządczej w MRiT.
	Komitet zapoznał się z zakresem oraz wynikami kontroli prowadzonych w jednostkach w dziale przez komórkę organizacyjną do spraw kontroli w MRiT.

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez

(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

--

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Główny Urząd Miar	ul. Elekoralna 2 00-139 Warszawa	gum@gum.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Urząd Patentowy RP	al. Niepodległości 188/192 00-950 Warszawa	Centrum.Kontaktowe@uprp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Urząd Dozoru Technicznego	ul. Szczęśliwicka 34 02-353 Warszawa	udt@udt.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Polskie Centrum Akredytacji	ul. Szczotkarska 42 01-382 Warszawa	sekretariat@pca.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

5	Urząd Zamówień Publicznych	ul. Postępu 17a 02-676 Warszawa	uzp@uzp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	ul. Wspólna 2 00-926 Warszawa	gugik@gugik.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	ul. Krucza 38/42 00-926 Warszawa	kancelaria@gunb.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra	Audyt był prowadzony do 15.05.2022 r. Jednostka nie uzyskała zgody MRiT na prowadzenie audytu przez usługodawcę. Następnie ogłoszono konkurs na stanowisko audytora wewnętrznego, w wyniku którego wyłoniono kandydata. Kandydat po upływie okresu wypowiedzenia ostatecznie nie podjął zatrudnienia w GUNB. Obecnie trwa kolejny nabór na stanowisko audytora wewnętrznego.
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestały być zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego wraz z końcem roku sprawozdawczego).

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

Standardy kontroli zarządczej*

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych
2. Kompetencje zawodowe
3. Struktura organizacyjna
4. Delegowanie uprawnień

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja
6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji
7. Identyfikacja ryzyka
8. Analiza ryzyka
9. Reakcja na ryzyko

C. Mechanizmy kontroli

10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
11. Nadzór
12. Ciągłość działalności
13. Ochrona zasobów
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

D. Informacja i komunikacja

16. Bieżąca informacja
17. Komunikacja wewnętrzna
18. Komunikacja zewnętrzna

E. Monitorowanie i ocena

19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej
20. Samoocena
21. Audyt wewnętrzny
22. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

*Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84)

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2345436.8986853.6691623
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie_komitetu_audytu za 2022 Ministerstwo Rozwoju i Technologii_ost.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie_komitetu_audytu za 2022 Ministerstwo Rozwoju i Technologii_ost
Sygnatura dokumentu	DKT-III.001.4.2023
Data dokumentu	28.02.2023 15:29:32
Skrót dokumentu	47F7110E3C173B22F978414ABCDB1D0853E0 79CB
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	28.02.2023
Podpisane przez	Piotr Uściński Sekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.108.62.62.
Data wydruku:	28.02.2023 16:08:00
Autor wydruku:	Słupecka Anna