

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2018

1. Dział/działy administracji rządowej

praca, zabezpieczenie społeczne, rodzina

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Marcin Zieleniecki	Przewodniczący
2	Barbara Petz	Członek niezależny
3	Ewa Giermanowska	Członek niezależny
4	Marcin Szemraj	Członek zależny

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

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	2	1	5
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	4 271,50	4 271,50	4 271,50	4 271,50	17 086,00

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)

- istotne ryzyka w zakresie funkcjonowania OHP, w tym rozwiązanie umowy z audytorem wewnętrznym w trybie naruszającym art. 281 ustawy o finansach publicznych oraz zatrudnienie usługodawcy zewnętrznego w trybie niezgodnym z art. 278 ustawy o finansach publicznych,
- ryzyka związane z realizacją zadań Ministra Pracy, jako Instytucji Pośredniczącej (IP) w programie POWER 2014-2020, w tym ryzyko niskiej efektywności wydatkowania środków finansowych oraz ograniczone możliwości monitorowania trwałości projektów.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

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

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	standardy kontroli zarządczej <i>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</i>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Konieczność dostosowania regulaminu organizacyjnego i struktury organizacyjnej MRPIPS z zachowaniem konsekwentnego poziomu eksponowania praw i odpowiedzialności KAW i AW.	merytoryczny	A.3	tak	nie	nie
2.	Konieczność zmiany postrzegania i umiejętności oceny ryzyka w komórkach organizacyjnych MRPIPS.	merytoryczny	B.7.8.9	tak	nie	nie
3.	Ryzyko znacznej fluktuacji kadr specjalistycznych, mogące skutkować istotnym wpływem na zachowanie ciągłości działania kluczowych obszarów MRPIPS.	obsługowy	C.12	nie	nie	nie

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

nie

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
-	-	

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? (w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")	nie dotyczy
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Przeгляд wyników audytu w Ministerstwie i w jednostkach nadzorowanych przez MRPIPS w układzie kwartalnym i rocznym.	

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
Przeгляд kompletów dokumentacji planistycznych i sprawozdawczych.	Spotkania z KAW PFRON.

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
Monitorowanie stanu realizacji programu zapewnienia jakości audytu wewnętrznego, w tym: - elementy programu zapewnienia i poprawy jakości zawarte w Podręczniku audytu wewnętrznego MRPIPS; - niezależna zewnętrzna ocena komórki audytu wewnętrznego; - wewnętrzna ocena jakości pracy SSAW, - oceny funkcji audytu wewnętrznego formułowane przez komórki audytowane, - bieżące potwierdzanie Członkom Komitetu niezależności organizacyjnej audytu wewnętrznego w MRPIPS.	Zgodnie ze standardem 1312 Międzynarodowych Standardów Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego, Komitet Audytu przyjął od zarządzającego audytem wewnętrznym w MRPIPS potwierdzenie niezależności organizacyjnej Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego, a także wyniki niezależnej zewnętrznej oceny, potwierdzające generalną zgodność z kodeksem etyki i standardami audytu.

4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? (należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)	4
---	---

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>	
Monitorig stanu realizacji ocen zewnętrznych w okresie pięcioletnim.	

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	nie	0	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	0

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu	
<i>(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)</i>	
1.	W ramach doradztwa w zakresie priorytetów i zadań określonych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Komitet miał zagwarantowaną możliwość wyrażania opinii w odniesieniu do planów działalności, sprawozdań z ich wykonania oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej. Opinie Komitetu Audytu w MRPIPS obejmowały plany, sprawozdania i oświadczenia składane przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a także kierowników jednostek podległych i nadzorowanych przez MRPIPS. Komitet zapoznał się także z informacją o stanie wdrożenia w 2018 r. programu naprawczego, opracowanego w MRPIPS w związku z wypełnieniem Części B oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2017.
2.	Wskazanie istotnych ograniczeń możliwości wypełnienia przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w części dotyczącej Urzędu do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych oraz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych - jedynie w zakresie prawidłowości realizacji przepisów, tj. legalności.

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym
w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez**
(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w komórce poniżej)

Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

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	-	-	-	-	-

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	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Al. Jana Pawła II nr 13 00-828 Warszawa	bip@pfron.org.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ul. Szamocka 3/5 01-748 Warszawa	cot@zus.pl	ZUS i zarz. fundusze	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Ochotnicze Hufce Pracy	ul. Tamka 1 00-349 Warszawa	komendaglownaohp@ohp.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	ul. Wspólna 2/4 00-926 Warszawa	info@udskior.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

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	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-