

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2018

1. Dział/działy administracji rządowej

Sprawy zagraniczne i członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Piotr Wawrzyk	Przewodniczący
2.	Grzegorz Gołębiowski	Członek niezależny
3.	Adrian Markiewicz	Członek niezależny
4.	Piotr Rozwadowski	Członek niezależny
5.	Małgorzata Tarnowska	Członek niezależny
6.	Jacek Tarnowski	Członek niezależny

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	1	1	1	4
łącznie kwota wypłaconych wynagrodzeń	8 543,04	6 407,28	12 814,56	8 543,04	36 307,92

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

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)</i>	
Podczas spotkań Komitetu Audytu jego członkowie dyskutowali i analizowali działalność w konkretnych obszarach MSZ, w których mogą pojawić się ryzyka dla statutowej działalności resortu m.in. związane z:	
<ul style="list-style-type: none"> • Wydłużającą się procedurą opracowywania wewnętrznych aktów prawnych; • Niewystarczającymi zasobami kadrowymi do realizacji zadań lub / i trudności w pozyskaniu ekspertów posiadających wiedzę w specjalistycznych dziedzinach prawa UE. 	

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>	

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar (należy wybrać z listy rozwijanej)	standardy kontroli zarządczej (należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Brak pełnego wdrożenia systemu monitorowania zarządzania ryzykiem	merytoryczny	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej (E.19)	Zintensyfikować działania w kierunku pełnego wdrożenia systemu monitorowania zarządzania ryzykiem, w tym przez ich właścicieli, przy jednoczesnym wsparciu ze strony Komitetu ds. zarządzania ryzykiem	nie	tak
2.	Wydłużający się proces wdrażania zaleceń audytowych	merytoryczny	Audyt wewnętrzny (E.21)	Wzmocnienie procesu wdrażania zaleceń audytowych (poprzez m.in. kierowanie stosowanej informacji do Kierownictwa MSZ w przypadku przekroczenia terminu wykonania zaleceń audytowych)	nie	tak
3.	Wystąpienie przypadków nieterminowego opracowywania dokumentów sporządzanych na potrzeby procesu kontroli zarządczej	merytoryczny	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej (C.10)	Dokonać poprawy w zakresie terminowości opracowywanych dokumentów w procesie kontroli zarządczej	nie	tak

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>	

Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Bezpieczeństwo	obsługowy
2.	Bezpieczeństwo informacji	obsługowy
3.	Bezpieczeństwo osób i obiektów	obsługowy
4.	Dotacje	merytoryczny
5.	Dyplomacja ekonomiczna	merytoryczny
6.	Polityka bezpieczeństwa RP w środowisku międzynarodowym	merytoryczny
7.	Współpraca z Polonią	merytoryczny
8.	Zarządzanie IT	obsługowy
9.	Zarządzanie i organizacja	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	tak
<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>	
<p>Komitet Audytu, w trakcie roku sprawozdawczego zapoznawał się na bieżąco z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Członkowie KA dokonywali również przeglądu oraz analizy raportów dotyczących stanu realizacji zaleceń audytowych oraz zapoznawali się z wynikami z czynności sprawdzających.</p> <p>Na podstawie przeglądu dokumentów podsumowujących proces wdrażania zaleceń, Komitet Audytu stwierdził potrzebę wprowadzenia dodatkowego mechanizmu, polegającego na kierowaniu stosownej informacji do Kierownictwa MSZ, w przypadku przekroczenia terminu realizacji zaleceń audytowych wynikającego z harmonogramu. Dodatkowo, w przypadku podjęcia prac nad opracowywaniem wewnętrznych regulacji dotyczących wdrażania i monitoringu realizacji zaleceń audytowych, Komitet Audytu zarekomendował uwzględnienie stosownego zapisu w tym zakresie.</p>	

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
<p>Komitet Audytu zapoznał się ze sporządzonym przez komórkę audytu dokumentem sprawozdawczym z prowadzenia audytu wewnętrznego w 2017 roku oraz Informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w działach kierowanych przez Ministra SZ w 2017 r., opracowanej na podstawie wyników zadań audytu wewnętrznego. Komitet Audytu zapoznał się z podsumowaniem wyników monitoringu realizacji zaleceń audytowych odnośnie zadań przeprowadzonych w 2017 roku oraz oceną komórki audytu wewnętrznego stopnia ich wykonania.</p>	<p>W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu w MSZ w 2017 r., zawierające jednocześnie najważniejsze usprawnienia zrealizowane w MSZ w roku 2017 w wyniku audytów.</p> <p>W dokumencie dot. stanu kontroli zarządczej komórka audytu wewnętrznego dokonała również obiektywnej oceny wypełnienia celów kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych oraz wskazała najistotniejsze zastrzeżenia do funkcjonowania kontroli zarządczej w MSZ. Przegląd stopnia wdrożenia zaleceń audytowych pozwolił na sformułowanie przez Komitet Audytu wniosku systemowego w tym zakresie.</p>

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
<p>Komitet Audytu uczestniczył w działaniach związanych z wyborem sposobu oceny zewnętrznej komórki audytu wewnętrznego zaplanowanej w 2018 roku. Następnie zapoznał się z wynikami przeprowadzonej przez audytora zewnętrznego oceny, w formie <i>niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w MSZ</i>. Ponadto, Komitet Audytu zapoznał się Samooceną audytu wewnętrznego przeprowadzoną w roku 2018 za rok 2017. Na bieżąco członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2018 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiane były: bieżąca działalność audytu oraz postęp w realizacji działań audytowych.</p>	<p>Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji, jak również prezentowanie wyników audytu, powyższe pozwala członkom KA na bieżąco i szczegółowo zapoznawanie się z ustaleniami i nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów. W ocenie KA celem audytu jest wsparcie jednostki i wyniki audytu powinny być wykorzystywane przez Kierownictwo w usprawnieniu procesów i w realizacji zadań.</p>

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>	1
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---

4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	

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			
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie			

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.	Komitet Audytu wydał opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2017 rok.
2.	Komitet Audytu kontynuował w roku 2018 spotkania z przedstawicielami komórek organizacyjnych MSZ, odpowiedzialnych za: obszar bezpieczeństwa informacji i zapewnienie bezpieczeństwa sieci teleinformatycznych oraz system funkcjonowania kontroli zarządczej.

Warszawa, dnia 18 lutego 2019 roku

 **Piotr Wawrzyk**
Podsekretarz Stanu

Piotr Wawrzyk
Przewodniczący Komitetu Audytu