

## Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2018

## 1. Dział/działy administracji rządowej

1) łączność, 2) transport

## 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	Andrzej Bittel	Przewodniczący
2	Ilona Pałka	Członek niezależny
3	Daniel Zaprząła	Członek niezależny
4	Małgorzata Kuźma	Członek zależny
5	Irmina Jabłońska-Witek	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	0	0	1	1	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	0,00	4 271,52	4 271,52	8 543,04

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)*

Komitet Audytu omawiał wyniki analizy przekazanych przez jednostki w działach rocznych sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2017 r, a także półrocznych informacji z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2018 r. Na podstawie przedstawionych informacji opracowanych przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI, Komitet Audytu wyraził opinię, że w przypadku Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego ujmowanie w planie audytu jedynie 4 obszarów ryzyka w jednostce jest nieadekwatne do zadań i skali ryzyka jakim obciążona jest działalność jednostki.

## 4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

tak

*(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.	W wyniku analizy sprawozdań z wykonania planów audytu jednostek w działach za 2017 r., Komitet Audytu stwierdził zbyt niską wykonalność planów audytu wewnętrznego w jednej z jednostek w działach.	merytoryczny	E.21	W celu monitorowania stanu wykonania planów audytu Komitet Audytu uznał, że należy zmierzać do standaryzacji wzorów w planowaniu i sprawozdawczości audytu wewnętrznego. Ustalono, że Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli wraz z jednostkami w działach wypracuje wspólne, jednolite podejście do określania obszarów audytu.	tak	tak

## 4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

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

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

1.	<p>Komitetu Audytu MI wyznaczył priorytety do rocznych planów audytu wewnętrznego na 2019 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego jednostek w działach - <i>Uchwała Nr 1/2018 Komitetu Audytu w Ministerstwie Infrastruktury z dnia 30 października 2018 r. w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu wewnętrznego na 2019 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego</i>. Jako priorytet do planów audytu wewnętrznego na 2019 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego dla jednostek w działach administracji rządowej, którymi kieruje Minister Infrastruktury, a w których prowadzony jest audyt wewnętrzny w rozumieniu art. 272 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), wyznaczono planowanie zadań w zakresie obszaru działalności podstawowej, w szczególności z uwzględnieniem celów i zadań wskazanych w „Planie działalności Ministra Infrastruktury na 2019 r.” oraz w planach działalności kierowników jednostek w działach administracji rządowej, którymi kieruje Minister Infrastruktury, na 2019 r.</p>	merytoryczny
2.	<p>Komitet Audytu MI wyznaczył priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2019 r. oraz strategicznego planu audytu wewnętrznego dla MI. Członkowie Komitetu Audytu i Przewodniczący Komitetu Audytu określili priorytety dla poszczególnych obszarów audytu wewnętrznego. Priorytety Komitetu Audytu MI zostały uwzględnione podczas analizy ryzyka przeprowadzanej na potrzeby opracowania planów audytu wewnętrznego dla MI. Najwyższe oceny uzyskały obszary działalności MI o charakterze merytorycznym.</p>	merytoryczny

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

<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak
<p>1. Członkowie Komitetu Audytu zapoznawali się z analizą istotnych wyników zadań audytowych realizowanych przez Zespół Audytu Wewnętrznego w MI, w tym pod kątem wskazanych słabości kontroli zarządczej oraz wydanych zaleceń.</p> <p>2. Na posiedzenie Komitetu Audytu zaproszono audytora wewnętrznego Głównego Inspektoratu Transportu Drogowego, który przekazał Komitetowi Audytu informacje o funkcjonowaniu komórki audytu wewnętrznego w Głównym Inspektoracie Transportu Drogowego, w tym bieżącej pracy audytu wewnętrznego, istotnych wynikach realizowanych zadań audytowych, a także stopniu realizacji planów audytu.</p>	

<b>4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej</b> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>sposób realizacji działania</th> <th>wyniki przeglądu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zgodnie z wymogiem zawartym w § 12 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506), wszystkie jednostki w działach zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego przekazały do Ministerstwa Infrastruktury sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2017. Sprawozdania zawierały ryzyka oraz słabości kontroli zarządczej, zidentyfikowane w badanych obszarach oraz zalecenia mające na celu eliminację nieprawidłowości lub wprowadzenie usprawnień. Na podstawie informacji wynikających z przesłanych sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2017 oraz planów audytu wewnętrznego na rok 2018, na potrzeby Komitetu Audytu przeprowadzono analizę funkcjonowania i działalności komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.</td> <td> <p>1. Stwierdzono, że zgodnie z rekomendacjami Komitetu Audytu jednostki w działach w sprawozdaniach z wykonania planów audytu za 2017 r., uzasadniały przyczynę niewykonania zadań audytowych ujętych w planie audytu.</p> <p>2. Ustalono, że na kolejne posiedzenia Komitetu Audytu - tak jak dotychczas - będą zapraszani kierownicy komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.</p> </td> </tr> </tbody> </table>		sposób realizacji działania	wyniki przeglądu	Zgodnie z wymogiem zawartym w § 12 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506), wszystkie jednostki w działach zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego przekazały do Ministerstwa Infrastruktury sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2017. Sprawozdania zawierały ryzyka oraz słabości kontroli zarządczej, zidentyfikowane w badanych obszarach oraz zalecenia mające na celu eliminację nieprawidłowości lub wprowadzenie usprawnień. Na podstawie informacji wynikających z przesłanych sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2017 oraz planów audytu wewnętrznego na rok 2018, na potrzeby Komitetu Audytu przeprowadzono analizę funkcjonowania i działalności komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.	<p>1. Stwierdzono, że zgodnie z rekomendacjami Komitetu Audytu jednostki w działach w sprawozdaniach z wykonania planów audytu za 2017 r., uzasadniały przyczynę niewykonania zadań audytowych ujętych w planie audytu.</p> <p>2. Ustalono, że na kolejne posiedzenia Komitetu Audytu - tak jak dotychczas - będą zapraszani kierownicy komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.</p>
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu				
Zgodnie z wymogiem zawartym w § 12 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506), wszystkie jednostki w działach zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego przekazały do Ministerstwa Infrastruktury sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2017. Sprawozdania zawierały ryzyka oraz słabości kontroli zarządczej, zidentyfikowane w badanych obszarach oraz zalecenia mające na celu eliminację nieprawidłowości lub wprowadzenie usprawnień. Na podstawie informacji wynikających z przesłanych sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2017 oraz planów audytu wewnętrznego na rok 2018, na potrzeby Komitetu Audytu przeprowadzono analizę funkcjonowania i działalności komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.	<p>1. Stwierdzono, że zgodnie z rekomendacjami Komitetu Audytu jednostki w działach w sprawozdaniach z wykonania planów audytu za 2017 r., uzasadniały przyczynę niewykonania zadań audytowych ujętych w planie audytu.</p> <p>2. Ustalono, że na kolejne posiedzenia Komitetu Audytu - tak jak dotychczas - będą zapraszani kierownicy komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.</p>				

<b>4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>sposób realizacji działania</th> <th>wyniki monitorowania</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <p>1. Komitet Audytu monitorował efektywność pracy audytu wewnętrznego zapoznając się z wynikami wewnętrznych ocen jakości pracy audytu wewnętrznego jednostek w działach. W tym zakresie Komitet Audytu dokonał przeglądu wyników analizy kwestionariuszy samooceny audytu wewnętrznego jednostek w działach, opracowanych pod kątem zgodności działania ze standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów prawa.</p> <p>2. Komitet Audytu analizował wykonalność planów audytu wewnętrznego oraz stan zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego.</p> </td> <td>Na spotkaniu z audytorami wewnętrznymi jednostek w działach, zorganizowanym przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI, przekazano informację dotyczącą uwag Komitetu Audytu w odniesieniu do wyników analiz przedstawionych przez Zespół Audytu Wewnętrznego.</td> </tr> </tbody> </table>		sposób realizacji działania	wyniki monitorowania	<p>1. Komitet Audytu monitorował efektywność pracy audytu wewnętrznego zapoznając się z wynikami wewnętrznych ocen jakości pracy audytu wewnętrznego jednostek w działach. W tym zakresie Komitet Audytu dokonał przeglądu wyników analizy kwestionariuszy samooceny audytu wewnętrznego jednostek w działach, opracowanych pod kątem zgodności działania ze standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów prawa.</p> <p>2. Komitet Audytu analizował wykonalność planów audytu wewnętrznego oraz stan zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego.</p>	Na spotkaniu z audytorami wewnętrznymi jednostek w działach, zorganizowanym przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI, przekazano informację dotyczącą uwag Komitetu Audytu w odniesieniu do wyników analiz przedstawionych przez Zespół Audytu Wewnętrznego.
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania				
<p>1. Komitet Audytu monitorował efektywność pracy audytu wewnętrznego zapoznając się z wynikami wewnętrznych ocen jakości pracy audytu wewnętrznego jednostek w działach. W tym zakresie Komitet Audytu dokonał przeglądu wyników analizy kwestionariuszy samooceny audytu wewnętrznego jednostek w działach, opracowanych pod kątem zgodności działania ze standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów prawa.</p> <p>2. Komitet Audytu analizował wykonalność planów audytu wewnętrznego oraz stan zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego.</p>	Na spotkaniu z audytorami wewnętrznymi jednostek w działach, zorganizowanym przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI, przekazano informację dotyczącą uwag Komitetu Audytu w odniesieniu do wyników analiz przedstawionych przez Zespół Audytu Wewnętrznego.				

<b>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)</b>	2
---	---

<b>4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?</b> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak
<p>W 2018 r. Komitetowi Audytu została przedstawiona informacja dotycząca realizowanego zadania audytowego - czynności doradczych, które przeprowadził Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI. Komitet Audytu został poinformowany, że zadanie miało charakter zadania koordynowanego dla jednostek w działach. Pośrednim celem tego zadania jest objęcie oceną dokumentacji wewnętrznej wszystkich jednostek w działach oraz sformułowanie w tym zakresie wniosków dotyczących praktycznego prowadzenia audytu wewnętrznego. Wyniki zadania koordynowanego zostaną opracowane na początku 2019 r i przedstawione na posiedzeniu Komitetu Audytu.</p>	

<b>4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:</b>	<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	nie	0	0	0

<b>4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu</b> <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 przyjął projekt regulaminu Komitetu Audytu w MI, który wszedł w życie zarządzeniem nr 11 Ministra Infrastruktury z dnia 11 września 2018 r. w sprawie nadania regulaminu Komitetowi Audytu w Ministerstwie Infrastruktury.
2.	Komitet Audytu zapoznał się z informacjami dotyczącymi zagadnień omawianych na spotkaniu członków komitetów audytu jednostek sektora finansów publicznych w dniu 29 października 2018 r. w Ministerstwie Finansów, które zostały przedstawione na posiedzeniu Komitetu Audytu w MI.

- |    |  |
|----|--|
| 3. | Do Przewodniczącego Komitetu Audytu w MI w grudniu 2018 r. wpłynął wniosek o rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego jednostki w dziale. Wniosek ten został rozpatrzony w 2019 r. Informacja na ten temat zostanie ujęta w sprawozdaniu z realizacji zadań Komitetu Audytu w 2019 r. |
|----|--|

**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)*

**Minister Infrastruktury**

**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	Nie dotyczy				
2					
3					

**b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrznego 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	Centrum Unijnych Projektów Transportowych	Plac Europejski 2, 00-844 Warszawa	<a href="mailto:cupt@cupt.gov.pl">cupt@cupt.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Główny Inspektorat Transportu Drogowego	Al. Jerozolimskie 94, 00-807 Warszawa	<a href="mailto:info@gitd.gov.pl">info@gitd.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	ul. Wieżowa 8 02-147 Warszawa	<a href="mailto:info@pansa.pl">info@pansa.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Transportowy Dozór Techniczny	ul. T. Chałubińskiego 8 00-613 Warszawa	<a href="mailto:info@tdt.gov.pl">info@tdt.gov.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	ul. Wronia 53 00 - 874 Warszawa	<a href="mailto:kancelaria@gddkia.gov.pl">kancelaria@gddkia.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Urząd Lotnictwa Cywilnego	ul. Marcina Flisa 2 02-247 Warszawa	<a href="mailto:kancelaria@ulc.gov.pl">kancelaria@ulc.gov.pl</a>	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	Nie dotyczy					
2						
3						

**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	Nie dotyczy					
2						
3						

## 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 wydruku z dokumentem elektronicznym:**

Identyfikator dokumentu	22531.90631.70775
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie KA w MI za 2018 r..xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie KA w MI za 2018 r.
Sygnatura dokumentu	DK-4.0822.3.2019
Data dokumentu	2019-02-25
Skrót dokumentu	6A97BF0E56D55F69EC6184C793070FBF5CB32419
Wersja dokumentu	1.8
Data podpisu	2019-02-25 09:05:32
Podpisane przez	Andrzej Bittel Podsekretarz Stanu

EZD 3.71.481.481.16643

Data wydruku: 2019-02-25

Autor wydruku: Wilińska Ewa (Audytor Wewnętrzny)