

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2021

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 <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Marek Niedużak	Przewodniczący
2	Barbara Brodowska-Mączka	Członek niezależny
3	Monika Dziadkowiec	Członek niezależny
4	Robert Zima	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	1	0	1	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 167,48	5 167,48	0,00	5 167,48	15 502,44

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. KA zasygnalizował Kierownikowi JPiN (POT) potencjalne ryzyko konfliktu interesów wynikające z pełnienia przez audytora wewnętrznego funkcji Inspektora Ochrony Danych (jednostka już wyłączona spod nadzoru MRiT), wydając rekomendację w zakresie rozłączenia tych zadań, co zostało zrealizowane.
2. KA zasygnalizował Kierownikowi JPiN (UP RP) ryzyko braku zapewnienia niezależności audytu w związku z przeprowadzonymi zmianami organizacyjnymi w tej jednostce i usytuowanie audytu wewnętrznego w strukturze innej komórki organizacyjnej.
3. KA zasygnalizował Kierownikowi JPiN (PAK) ryzyko nieadekwatnego zorganizowania systemu kontroli zarządczej. KA dokonał analizy informacji na temat źródeł uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej w jednej z JPiN oraz podejmowanych przez jej kierownika działań celem poprawy/usprawnienia systemu KZ. rekomendując, że w przypadku utworzenia funkcji audytu nie należy łączyć jej z działalnością kontrolną jednostki.
4. KA analizował kwestię nieprzewodzenia przez jedną z JPiN (OHP) (wyłączoną już spod nadzoru MRiT) audytu wewnętrznego, identyfikując ryzyko naruszenia art. 274 uofp.

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	KA sygnalizował słabość systemu KZ w związku ze stwierdzonym naruszeniem art. 281 uofp w jednej z JPiN.	obsługowy	C.11	Poinformowanie Kierownika JPiN o konieczności występowania z wnioskiem o zgodę na zmianę warunków pracy/płacy KKAW przed dokonaniem zmiany.	nie	tak

2	KA zasygnalizował słabość systemu KZ w związku ze stwierdzonym naruszeniem art. 278 uofp w jednej z JPiN (wyłączonej już spod nadzoru MRiT).	obsługowy	C.11	KA wystąpił do Kierowników JPiN przypominając o obowiązku spełnienia wymogów, o których mowa w art. 278 uofp, w szczególności uzyskania zgody Ministra, przed zleceniem prowadzenia audytu wewnętrznego usługodawcy zewnętrznemu.	nie	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	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji na podstawie wybranych grup zabezpieczeń z uwzględnieniem ryzyk związanych z trwającą pandemią.	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?*(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")*

nie dotyczy

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)

KA nie wyznaczył priorytetów do planów audytu na rok 2021.

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia

tak

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

1. KA zapoznał się z wynikami audytu przeprowadzonego w jednej z JPiN (GUGiK) w zakresie bezpieczeństwa informacji.
2. Na każdym posiedzeniu Kierownik Komórki Audytu MRiT omawiał kwartalne informacje o stanie realizacji planów audytu JPiN oraz MRiT, w tym w szczególności wyników audytu i stopnia wdrażania zaleceń audytu.

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej

tak

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)***sposób realizacji działania****wyniki przeglądu**

1. KA dokonał analizy Sprawozdań z wykonania Planu audytu wewnętrznego jednostek w działach "gospodarka, turystyka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo" za 2020 r. oraz ZAW w MRPiT, w tym oceny kontroli zarządczej.
2. KA zapoznał się z analizą oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, złożonych przez Kierowników jednostek w działach: "gospodarka, turystyka, praca, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo" za 2020 rok oraz oświadczeniem MRPiT o stanie kontroli zarządczej w działach, w tym informacjami o wdrożeniu działań zaradczych w celu usunięcia stwierdzonych słabości w oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej za rok 2019.

1. Zaplanowano zorganizowanie spotkania z audytorami wewnętrznymi JPiN, podczas którego omówione będą m.in. kwestie: niezależności audytu wewnętrznego, w tym sygnalizowania do KA przypadków naruszenia standardów w tym zakresie, przedmiotu realizowanych czynności doradczych (w kontekście angażowania AW w działalność operacyjną), sposobu monitorowania wykonania zaleceń przez audytorów wewnętrznych, wykonania standardu dotyczącego ocen zewnętrznych (wstępnie spotkanie zaplanowano na III kwartał 2021 r., jednakże termin ten został przesunięty na I kwartał 2022 r.)
2. KA zwrócił się do Kierownika JPiN (PAK) o udzielenie informacji na temat funkcjonowania kontroli zarządczej oraz źródeł zapewnienia o stanie kontroli zarządczej w jednostce.

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego

tak

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)***sposób realizacji działania****wyniki monitorowania**

1. KA zapoznał się z analizą sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego jednostek w działach "gospodarka, turystyka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo" za 2020 r. oraz sprawozdania ZAW w MRPiT, w tym informacji o prowadzonej samoocenie/ocenie zewnętrznej, wskaźniku czasu pracy poszczególnych zadań, w tym zadań realizowanych w ramach działalności podstawowej jednostek.

2. KA monitorował realizację planów audytu wewnętrznego przez JPiN oraz MRPiT, analizował prezentowane wyniki oraz sygnalizowane przez audytorów zagrożenia.

3. KA zapoznał się z wynikami samooceny audytu wewnętrznego w MRPiT.

1. KA zobowiązał Kierownika JPiN (GUM) do zorganizowania i przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu (ocena zostanie przeprowadzona w 2022 r.)

2. KA wystąpił do Kierownika jednej JPiN (UP RP) rekomendując rozdzielenie funkcji audytu wewnętrznego i IOD w jednostce.

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)

8

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

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

Dokonano rozpoznania w zakresie wywiązywania się przez JPiN ze spełnienia standardu 1312, w efekcie - zobowiązano jednego kierownika JPiN (GUM) do niezwłocznego przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego i przekazania jej wyników do KAW MRiT.

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	(należy wybrać z listy rozwijanej)	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	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.)

1	KA dokonał rozpoznania w zakresie głównych obszarów działalności MRPiT (w związku z włączeniem działu praca), charakterystyki JPiN, w tym podstawy prawnej działania w nich AW, a także składu KAW oraz kwalifikacji audytorów w nich zatrudnionych.
2	KA dokonał analizy planów audytu wewnętrznego na 2021 r. w Ministerstwie oraz JPiN (w tym omówiono tematykę zadań audytowych w kontekście obszarów działalności podstawowej i wspomagającej oraz procesów zarządczych oraz zidentyfikowane obszary ryzyka).
3	KA omówił: oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w 2020 r. Ministra RPiT (członkowie KA zwrócili uwagę m.in. na rozważenie zbadania przyczyn występujących słabości w procesie rozpatrywania skarg i wniosków); wyniki samooceny kontroli zarządczej w MRPiT (KA rekomendował omówienie najistotniejszych kwestii z dyrektorami komórek organizacyjnych); kluczowe ryzyka w MRPiT; oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2020 r. JPiN, w tym informacje o wdrożeniu działań zarządczych w celu usunięcia stwierdzonych słabości w oświadczeniach za rok 2019.
4	KA dokonał analizy Planu działalności MRiT na 2022 rok, zgłosił zastrzeżenia do dokumentu, jednocześnie poinformował, iż celowe jest przedstawianie planu do oceny przez KA przed przedłożeniem go do podpisu Ministra.
5	KA zarekomendował działania w celu usprawnienia funkcjonowania kontroli zarządczej w Ministerstwie, w szczególności w zakresie prezentowania wyników samooceny kontroli zarządczej oraz przekazywania informacji zwrotnej do pracowników.
6	KA został zapoznany z zakresem oraz wynikami kontroli prowadzonych w 2021 r. w MRiT przez NIK oraz kontroli realizowanych przez komórkę właściwą do spraw kontroli w Ministerstwie.
7.	KA przy Ministrze Rozwoju, Pracy i Technologii/ Ministrze Rozwoju i Technologii w roku 2021 obejmował również swoją właściwością działy administracji rządowej: praca (do 11.08.2021 r.) i turystyka (do 25.10.2021 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)

Ministra Rozwoju i Technologii

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. Elektoralna 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	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	ul. Pańska 81/83 00-834 Warszawa	biuro@parp.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
4	Urząd Dozoru Technicznego	ul. Szczęśliwicka 34 02-353 Warszawa	udt@udt.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Polskie Centrum Akredytacji	ul. Szczotkarska 42 01-382 Warszawa	sekretariat@pca.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

6	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 Nadzoru Budowlanego	ul. Krucza 38/42 00-926 Warszawa	kancelaria@gunb.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
8	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
9	Krajowy Zasób Nieruchomości	ul. Nowy Świat 19 00-029 Warszawa	sekretariat@kzn.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 1 jednostki wymienione imiennie lub rodzajowo
10					

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						
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)

sklad

Przewodniczący
Członek zależny
Członek niezależny

mer_obs

merytoryczna
obsługowa

mer_y

merytoryczny
obsługowy

t_n

tak
nie

t_nd

tak
nie
częściowo
nie dotyczy

forma

jednostka budżetowa
uczelnia publiczna
sp zoz
agencja wykonawcza
państw. fundusz celowy
instytucja gosp. budż.
ZUS i zarz. fundusze
KRUS i zarz. fundusze
NFZ
PAN i jedn. org. PAN
państw. instytucja kultury
państw. osoba prawna
związek metropolitalny

pod

art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
art. 274 ust. 6 decyzja Premiera
art. 274 ust. 1 jednostki wymienione imiennie lub rodzajowo

min

Ministra Cyfryzacji
Ministra Edukacji Narodowej
Ministra Energii

Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
Ministra Infrastruktury i Budownictwa
Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Ministra Obrony Narodowej
Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
Ministra Rozwoju i Finansów
Ministra Sportu i Turystyki
Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji
Ministra Spraw Zagranicznych
Ministra Sprawiedliwości
Ministra Środowiska
Ministra Zdrowia

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1947801.6822215.5148253
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie_KA za rok 2021 Ministerstwo Rozwoju i Technologii.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie_KA za rok 2021 Ministerstwo Rozwoju i Technologii
Sygnatura dokumentu	DKT-III.001.4.2022
Data dokumentu	28.02.2022
Skrót dokumentu	FF5B67F932EAC22B92AC9AD27DDB55919749090D
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	28.02.2022 11:47:57
Podpisane przez	Mariusz Jerzy Golecki Podsekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.104.37.37.41866

Data wydruku: 01.03.2022

Autor wydruku: Słupecka Anna (audytor wewnętrzny)