

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2019

1. Dział/działy administracji rządowej

SPRAWIEDLIWOŚĆ

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	Anna Dalkowska	Przewodniczący
2	Radosław Płucisz	Członek zależny
3	Aleksandra Siemianowska	Członek zależny
4	Monika Rejda	Członek niezależny
5	Bogusław Przywora	Członek niezależny
6	Tomasz Kisielewicz	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	0	1	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 502,03	3 668,02	0,00	5 502,03	14 672,08

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 sygnalizował istotne ryzyka w obszarach, w których wyznaczył priorytety do planów audytu na rok 2019, tj. zarządzanie dowodami rzeczowymi:

1. Zaginięcie, uszkodzenie lub istotne pogorszenie się stanu dowodu rzeczowego w czasie, gdy pozostaje on w dyspozycji sądu;
2. Zbędne przechowywanie dowodów rzeczowych;
3. Ponoszenie nadmiernych kosztów przechowywania przedmiotów;

oraz zarządzanie ciągłością działania systemów teleinformatycznych:

1. Brak identyfikacji kluczowych zasobów (aktywów informacyjnych) z określeniem ich krytyczności dla zapewnienia ciągłości działania podstawowej działalności jednostki;
2. Brak przygotowania i właściwej reakcji na sytuacje awaryjne w działaniu systemów i usług IT;
3. Wadliwie sporządzona kopia zapasowa, niezdatna do odtworzenia zasobów po awarii – skutek to utrata danych po zniszczeniu zasobu podstawowego;
4. Utrata dostępności zewnętrznych usług IT, w tym zasilania, dostępu do Internetu itp. – powodująca przestoje w dostępie do danych lub aplikacji.

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	Niezgodności w prowadzeniu audytu wewnętrznego przez niektórych usługodawców w odniesieniu do przepisów prawa i standardów audytu.	obsługowy	E.21. Audyt Wewnętrzny	Dokonanie szczegółowej analizy przez komórkę audytu w MS oraz przedstawienie wyników na posiedzeniu Komitetu w roku 2020	nie	nie

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 wdrożenia standardów dotyczących cyberbezpieczeństwa przez sądy powszechne.	obsługowy
2.	Realizacja zadań dotyczących wykonywania dozoru elektronicznego przez Centralny Zarząd Służby Więziennej.	merytoryczny
3.	Audyty nierozliczonych dotacji ze środków Funduszu Sprawiedliwości w latach 2018-2019.	merytoryczny

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>	tak

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet zapoznał się szczegółowo z wynikami audytów realizowanych w ramach priorytetu Komitetu. W tym celu sporządzane jest przez komórkę audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości podsumowanie wraz ze wskazaniem wniosków skierowanych do właściwych komórek organizacyjnych. Komitet Audytu nie wydawał dodatkowych wniosków uznając, że podsumowanie jest kompleksowe.</p> <p>Ponadto Komitet Audytu zbiera informacje na temat monitorowania zaleceń oraz przyczyn braku monitoringu i wdrożenia zaleceń. W roku 2019 na podstawie zebranych danych nie stwierdzono konieczności podejmowania działań przez Komitet Audytu w tym obszarze.</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 dokonał:</p> <ol style="list-style-type: none"> analizy zbiorczej informacji dotyczącej zestawienia danych ze sprawozdań przesyłanych przez audytorów wewnętrznych w dziale. przebiegu indywidualnych sprawozdań, w tym sprawozdań komórki audytu w MS, analizy oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2018, przebiegu kwartalnych informacji o stopniu realizacji mierników z Planu działalności Ministra Sprawiedliwości na rok 2019, analizy <i>Sprawozdania z wykonania planu działalności MS za rok 2018</i>. 	<ol style="list-style-type: none"> Sporządzono benchmarking dla sądów i prokuratur oraz omówiono na szkoleniu z audytorami, w tym w szczególności: dokonano analiza efektywności pracy audytorów na podstawie m.in. liczby realizowanych zadań, długości czasu trwania zadania oraz czasu przeznaczanego na realizację czynności doradczych i monitoringu zaleceń, obszarów, w których realizowane są zadania zapewniające, sprawdzające oraz czynności doradcze oraz przeanalizowano strukturę funkcjonowania komórek audytu. Komitet zlecił komórce audytu dokonanie szczegółowej analizy realizacji audytu w dziale przez usługodawców. Rekomendacja Komitetu dla MS - podpisanie projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w roku 2018 oraz sprawozdania z wykonania planu działalności MS za rok 2018.

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 co roku zbiera informacje o przeprowadzeniu ocen wewnętrznych i zewnętrznych oraz o istotnych wynikach tych ocen z jednostek w dziale. Ponadto Komitet szczegółowo zapoznana się z wynikami wewnętrznych i zewnętrznych ocen komórki audytu w MS.</p>	<p>Wyniki analiz nie wskazywały na potrzebę podjęcia działań przez Komitet Audytu.</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>	60
--	----

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>	
<p>Komitet Audytu monitoruje przeprowadzanie ocen zewnętrznych w jednostkach w dziale, a w przypadku braku oceny zewnętrznej analizuje przyczyny nieprzeprowadzenia takiej oceny.</p>	

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	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.	Udział przedstawicieli Komitetu Audytu w szkoleniu zorganizowanym dla audytorów wewnętrznych w dziale.			
2.	Komitet Audytu opiniował projekt Planu działalności Ministra Sprawiedliwości na rok 2020.			
3.	Komitet Audytu zatwierdził wskazówki do przeprowadzenia zadań w ramach priorytetów Komitetu Audytu na rok 2019.			

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	Sąd Rejonowy w Gliwicach	ul. Powstańców 23, 44-101 Gliwice	boi@gliwice.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Areszt Śledczy w Gdańsku	Ul. Kurkowa 12, 80-803 Gdańsk	as_gdansk@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Woli w Warszawie	ul. Kocjana 3 01-473 Warszawa	boi@warszawa-wola.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku	ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 18, 21-040 Świdnik	sekretariat@lublin-wschod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
5	Zakład Karny Nr 1 w Grudziądzu	ul. Wybickiego 10/22 86-300 Grudziądz	zk_1_grudziadz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Zakład Karny w Barczewie	ul. Klasztorna 7, 11-010 Barczewo	zk_barzczewo@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Zakład Karny w Iławie	ul. 1 Maja 14, 14-200 Iława	zk_ilawa@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Zakład Karny w Krzyżanicy	Krzyżanica, 66-010 Nowogród Bobrzański	zk_krzywaniec@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					

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	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	Al. Ujazdowskie 11, 00-950 Warszawa	kontakt@ms.gov.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy

2	Sąd Apelacyjny w Białymstoku	ul. Mickiewicza 5, 15-950 Białystok	sekretariat@bialystok.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
3	Sąd Apelacyjny w Gdańsku	ul. Nowe Ogrody 28/29, 80-803 Gdańsk	dyrektor@gdansk.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Sąd Apelacyjny w Katowicach	Al. Korfantego 117/119, 40-156 Katowice	informacja@katowice.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
5	Sąd Apelacyjny w Krakowie	Przy Rondzie 3, 31-547 Kraków	sekretariat.dyrektora@krakow.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Sąd Apelacyjny w Lublinie	ul. Obrońców Pokoju 1, 20-950 Lublin	sekretariat.dyrektora@lublin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
7	Sąd Apelacyjny w Łodzi	G. Narutowicza nr 64, 90-136 Łódź	dyrektor@lodz.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Sąd Apelacyjny w Poznaniu	Trójpole, 21, 61-693 Poznań	sekretariat@poznan.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9	Sąd Apelacyjny w Rzeszowie	Piłsudskiego 28, 35-001 Rzeszów	administracja@rzeszow.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
10	Sąd Apelacyjny w Szczecinie	ul. Mickiewicza 163, 71-165 Szczecin	sekretariat@szczecin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
11	Sąd Apelacyjny w Warszawie	Pl. Krasińskich 2/4/6, 00-207 Warszawa	boi@waw.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
12	Sąd Apelacyjny we Wrocławiu	ul. Energetyczna 4, 53-330 Wrocław	sad.apelacyjny@wroclaw.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
13	Sąd Okręgowy w Bydgoszczy	ul. Wały Jagiellońskie 2, 85-128 Bydgoszcz	sekretariat.dyrektora@bydgoszcz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
14	Sąd Okręgowy w Elblągu	Pl. Konstytucji 1, 82-300 Elbląg	so.elblag@elblag.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
15	Sąd Okręgowy w Nowym Sączu	ul. Pijarska 3, 33-300 Nowy Sącz	sekretariatdyrektora@nowysacz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
16	Sąd Okręgowy we Wrocławiu	ul. Sądowa 1, 50-046 Wrocław	prezes@wroclaw.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
17	Sąd Okręgowy w Legnicy	ul. Złotoryjska 40, 59-220 Legnica	so.legnica@legnica.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
18	Sąd Okręgowy w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 1, 15-950 Białystok	sekretariat@bialystok.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
19	Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej	ul. Cieszyńska 10, 43-300 Bielsko-Biała	informacja@bielsko-biala.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
20	Sąd Okręgowy w Częstochowie	ul. Dąbrowskiego 23/25, 42-200 Częstochowa	so.czestochowa@czestochowa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
21	Sąd Okręgowy w Gdańsku	ul. Nowe Ogrody 30/34, 80-803 Gdańsk	sekretariat.dyr.@gdansk.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
22	Sąd Okręgowy w Gliwicach	ul. Kościuszki 15, 44-100 Gliwice	so.gliwice@gliwice.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
23	Sąd Okręgowy w Gorzowie Wielkopolskim	ul. Mieszka I 33, 66-400 Gorzów Wlkp.	dyrektor@gorzow-wlkp.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
24	Sąd Okręgowy w Jeleniej Górze	ul. Wojska Polskiego 56, 58-500 Jelenia Góra,	info@jelenia-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

25	Sąd Okręgowy w Kaliszu	Al. Wolności 13, 62-800 Kalisz	dyrektor@kalisz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
26	Sąd Okręgowy w Katowicach	ul. Francuska 38, 40-028 Katowice	informacja@katowice.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
27	Sąd Okręgowy w Kielcach	Seminaryjska 12a, 25-372 Kielce	sekretariat.dyrektor@kielce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
28	Sąd Okręgowy w Koninie	Energetyka 5, 62-510 Konin	administracja@konin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
29	Sąd Okręgowy w Koszalinie	ul. Waryńskiego 7, 75-541 Koszalin	dyrektor@koszalin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
30	Sąd Okręgowy w Krakowie	Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	dyrektor@krakow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
31	Sąd Okręgowy w Krośnie	Sienkiewicza 12, 38-400 Krosno	administracja@krosno.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
32	Sąd Okręgowy w Lublinie	ul. Krakowskie Przedmieście 43, 20-076 Lublin	boi@lublin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
33	Sąd Okręgowy w Łodzi	Pl. Dąbrowskiego 5, 90-921 Łódź	dyrektor@lodz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
34	Sąd Okręgowy w Łomży	ul. Dworna 16, 18-400 Łomża	sekretariat@lomza.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
35	Sąd Okręgowy w Olsztynie	ul. Dąbrowszczaków 44A, 10-543 Olsztyn	so@olsztyn.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
36	Sąd Okręgowy w Opolu	Plac Daszyńskiego 1, 45-064 Opole	so.@opole.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
37	Sąd Okręgowy w Ostrołęce	ul. Gomulickiego 5, 07-410 Ostrołęka	sekretariat@ostroleka.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
38	Sąd Okręgowy w Piotrkowie Trybunalskim	ul. Słowackiego 5, 97-300 Piotrków Trybunalski	dyrektor@piotrkow-tryb.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
39	Sąd Okręgowy w Płocku	Pl. Narutowicza 4 09-404 Płock	dyrektor@plock.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
40	Sąd Okręgowy w Poznaniu	Hejmowskiego 2, 61-736 Poznań	sekr.prez@poznan.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
41	Sąd Okręgowy w Przemyślu	ul. Konarskiego 6, 37-700 Przemyśl	sad@przemysl.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
42	Sąd Okręgowy w Radomiu	Piłsudskiego 10, 26-600 Radom	so.radom@radom.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
43	Sąd Okręgowy w Rzeszowie	Plac Śreniawitów 3, 35-959 Rzeszów	prezes@rzyszow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
44	Sąd Okręgowy w Siedlcach	ul. Sądowa 2, 08-100 Siedlce	poczta@siedlce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
45	Sąd Okręgowy w Sieradzu	Al. Zwycięstwa 1, 98-200 Sieradz	dyrektor@sieradz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
46	Sąd Okręgowy w Słupsku	ul. Zamenhofska 7, 76-200 Słupsk	dyrektor@slupsk.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
47	Sąd Okręgowy w Suwałkach	ul. L. Waryńskiego 45, 16-400 Suwałki	so@suwalki.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
48	Sąd Okręgowy w Szczecinie	ul. Kaszubska 42, 70-952 Szczecin	sekretariat@szczecin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
49	Sąd Okręgowy w Świdnicy	Plac Grunwaldzki 14, 58-100 Świdnica	sos@post.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

50	Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu	ul. Sienkiewicza 27, 39-400 Tarnobrzeg	administracja@tarnobrzeg.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
51	Sąd Okręgowy w Tarnowie	Dąbrowskiego 27, 33-100 Tarnów	sekretariat_dyrektora@tarnow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
52	Sąd Okręgowy w Toruniu	ul. Piekary 51, 87-100 Toruń	sekretariat_dyrektora@torun.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
53	Sąd Okręgowy w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	boi@warszawa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
54	Sąd Okręgowy w Zamościu	Prymasa Stefana Wyszyńskiego 11, 22-400 Zamość	prezes@zamosc.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
55	Sąd Okręgowy w Zielonej Górze	Pl. Słowiański, 1, 65-069 Zielona Góra	prezes@zielona-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
56	Sąd Okręgowy Warszawa-Praga w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	kontakt@warszawapraga.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
57	Sąd Okręgowy we Włocławku	ul. Wojska Polskiego 22, 87-800 Włocławek	sekretariat.dyrektora@wloclawek.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
58	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Podgórze w Krakowie	Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	a.starzak@krakow-podgorze.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
59	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie	Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	kier_fin_sr@krakow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
60	Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi	Al. Kościuszki 107/109, 90-928 Łódź	dyrektor@lodz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
61	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy	ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa	boi_marszalkowska@warszawa.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
62	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie	Al. Solidarności 58, 00-240 Warszawa	oaogrodowa@mokotow.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
63	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie	ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa	srs@warszawa-srodmiescie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
64	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu	ul. Świebodzka 5, 50-046 Wrocław	oddzial.administracyjny@wroclaw-fabryczna.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
65	Sąd Rejonowy Gdańsk-Południe w Gdańsku	ul. 3 Maja 9A, 80-802 Gdańsk	dyrektor@gdansk-poludnie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
66	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku	ul. Piekarnicza 10, 80-126 Gdańsk	dyrektor@gdansk-polnoc.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
67	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach	ul. Lompy 14, 40-04 Katowice	sekretariat.dyrektora@katowice-wschod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
68	Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie	ul. Krakowskie Przedmieście 76, 20-950 Lublin	sek@lublin-zachod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
69	Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu	Al. Marcinkowskiego 32, 61-745 Poznań	prezes@poznan-nowemiasto.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
70	Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu	ul. Młyńska 1a, 61-729 Poznań	prezes.sr@poznan-staremiasto.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

71	Sąd Rejonowy w Białymstoku	ul. Mickiewicza 103, 15-950 Białystok	boi@bialystok.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
72	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy	ul. Wały Jagiellońskie 4, 85-128 Bydgoszcz	a.kozlowski@bydgoszcz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
73	Sąd Rejonowy w Częstochowie	ul. Dąbrowskiego 23/25, 42-200 Częstochowa	sad_rejonowy@czestochowa.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
74	Sąd Rejonowy w Toruniu	ul. Fosa Staromiejska 12/14, 87-100 Toruń	sekretariat.dyrektora@torun.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
75	Sąd Rejonowy w Kielcach	ul. Warszawska 44, 25-312 Kielce	administracja@kielce.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
76	Areszt Śledczy w Warszawie-Białolece	ul. Ciupagi 1, 03-016 Warszawa	as_warszawa_bialoleka@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
77	Areszt Śledczy w Poznaniu	ul. Młyńska 1, 61-729 Poznań	as_poznan@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
78	Areszt Śledczy w Warszawie-Służewcu	ul. Kłobucka 5, 02-699 Warszawa	as_warszawa_sluzewiec@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
79	Zakład Karny nr 1 we Wrocławiu	ul. Kleczkowska 35, 50-211 Wrocław	ZK_1_wroclaw@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
80	Zakład Karny w Czarnem	ul. Pomorska 1, 77-330 Czarne	zk_czarne@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
81	Zakład Karny w Potulicach	Al. Parkowa 1, 89-120 Potulice	zk_potulice@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
82	Zakład Karny we Wronkach	ul. Partyzantów 1, 64-5100 Wronki	zk_wronki@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
83	Centralny Zarząd Służby Więziennej	ul. Rakowiecka 37a, 02-521 Warszawa	bdg@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
84	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywieziennych Zakładów Pracy	ul. Rakowiecka 37a, 02-521 Warszawa	bdg@sw.gov.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
85	Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury	ul. Przy Rondzie 5, 31-547 Kraków	sekretariat@kssip.gov.pl	państw. osoba prawna	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	Sąd Rejonowy w Olsztynie	ul. Dąbrowszczaków 44, 10-543 Olsztyn	sr.olsztyn@olsztyn.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	W roku 2019 audyt prowadzony był do dnia 30 czerwca 2019 r. ponieważ do tego dnia obowiązywała zgoda Ministra Sprawiedliwości na usługowe prowadzenie audytu. W drugim półroczu przeprowadzono 3 konkursy na etat audytora. Wszystkie zakończyły się negatywnie w związku z brakiem chętnych.
2	Areszt Śledczy w Krakowie	ul. Montelupich 7, 31-155 Kraków	as_krakow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Przekroczenie planu wydatków w dniu 15 listopada 2019 r. - konieczność realizacji wymogów formalnych naboru; - konieczność uwzględnienia w planie wydatków kwoty niezbędnej na wynagrodzenie dla osoby/firmy zatorydnionej na prowadzenie audytu.
3	Areszt Śledczy w Łodzi	ul. Smutna 21, 91-729 Łódź	as_lodz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Jednostka osiągnęła poziom 40 mln zł planu finansowego w dniu 18.12.2019 r. - aktualnie jest prowadzony proces rekrutacji audytora wewnętrznego.
4	Areszt Śledczy w Radomiu	ul. Wolanowska 120, 26-600 Radom	as_radom@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Przekroczenie ustawowego progu 40 mln nastąpiło 31.12.2018 r., zdarzenie miało charakter incydentalny, a projekt planu finansowego na 2019 r. na poziomie ponad 32 mln. Jednostka rozpoczęła procedurę zatrudnienia audytora wewnętrznego w 2020 roku ze względu na otrzymany projekt budżetu powyżej 41 mln zł.
5	Sąd Rejonowy Poznań-Grunwald i Jeżyce w Poznaniu	Kamiennogórska 26, 60-179 Poznań	prezes@poznan-grunwald.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	W wyniku rekrutacji nie wybrano kandydata na stanowisko audytora. Obecnie jednostka jest w trakcie drugiej rekrutacji.
6	Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie	ul. Kaszubska 42, 70-952 Szczecin	dyrektor@szczecin-centrum.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	W 2019 r. dokonano wybroru audytora, który rozpoczął pracę 02.01.2020 r.
7	Sąd Rejonowy Szczecin-Prawobrzeże i Zachód w Szczecinie	Pl. Żołnierza Polskiego 16, 70-551 Szczecin	administracyjny@szczecin-pz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Trwa procedura wyboru audytora.

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	Zakład Karny we Włocławku	ul. Bartnicka 10, 87-809 Włocławek	zk_wloclawek@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	ustanie warunku – art. 274 ust. 2 pkt 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)