

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2021**

1. Dział/działy administracji rządowej

sprawy wewnętrzne i administracji publicznej

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	Maciej Wąsik	Przewodniczący
2	Marcin Dobruk	Członek niezależny
3	Monika Nowosielska	Członek niezależny
4	Robert Fekete	Członek niezależny
5	Dariusz Nowak	Członek zależny
6	Marek Puchnowski	Członek zależny
7	Paweł Jędrzejewski	Członek zależny

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	7 751,22	7 751,22		7 751,22	23 253,66

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 MSWiA zidentyfikował istotne ryzyko w dziale sprawy wewnętrzne związane z funkcjonowaniem adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w obszarze zapewnienia ciągłości działania, co zostało przyjęte jako priorytet komitetu na rok 2020. W 2021 roku komitet monitorował oceny przedmiotowego ryzyka dokonane przez audytorów w jednostkach oraz realizację zaleceń wydanych po ww. zadaniu audytowym.
- Na 2021 rok komitet zidentyfikował istotne ryzyko w obszarze obsługowym funkcjonowania jednostek i wyznaczył priorytet związany z realizacją zadań określonych w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych. Wyniki przeprowadzonych w jednostkach zadań audytowych monitorowane będą przez komitet w roku 2022.

2

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)</i>	zapropionowane 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	<p>W roku sprawozdawczym komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego w 2020 r. w MSWiA oraz jednostkach podległych i nadzorowanych. Na podstawie sprawozdawczości komórek audytu wewnętrznego Zespół Audytu Wewnętrznego MSWiA przygotował "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2020 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która rozpatrywana była na posiedzeniu komitetu. Komitet Audytu MSWiA po rozpatrzeniu powyższych dokumentów skoncentrował w 2021 r. swoją aktywność na problematyce zapewnienia ciągłości działania i monitorowaniu realizacji zaleceń, które miały na celu usprawnienie systemu kontroli zarządczej w jednostkach w tym obszarze.</p>	merytoryczny	A3; A4; B8; C10; C11; C12; C15; D17.	brak	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 prawidłowości realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1342).	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? tak

(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia

tak

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

Komitet dokonał przeglądu informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2020 dotyczących m.in. istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowania wdrożenia zaleceń poaudytowych poprzez zapoznanie się z ww. sprawozdaniami z jednostek, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny i z MSWiA. Ponadto, komitet omówił "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2020 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która została przygotowana przez komórkę audytu wewnętrznego w MSWiA na podstawie sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2020 r.

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) Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2020 z jednostek i z MSWiA oraz rozpatrzył dokument „Informacja zbiorcza o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2020 roku i proponowanych jej usprawnieniach”.
2) W 2021 r. komitet dokonał oceny realizacji priorytetu na 2020 r. i monitorował wdrożenie zaleceń w obszarze ciągłości działania.

1) Komitet zapoznał się z informacjami z komórek audytu wewnętrznego dot. wyników przeprowadzonych zadań audytowych i ocen kontroli zarządczej funkcjonującej w jednostkach.
2) Przewodniczący komitetu wystąpił pisemnie do jednostek ws. wdrożenia zaleceń po audycie dotyczącym Polityki Ciągłości Działania (priorytet komitetu na 2020 r.).

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. Komitet Audytu MSWiA odpowiednią uchwałą przyjętą w roku 2017 ustanowił wskaźniki monitorowania efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w działach administracja publiczna i sprawy wewnętrzne. 2. Komitet rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn. "Informacja o efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w resorcie spraw wewnętrznych oraz wewnętrznych i zewnętrznych ocenach pracy audytu wewnętrznego za 2020 r.". 3. Komitet rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn. "Podsumowanie informacji półrocznych o zrealizowanych zadaniach audytowych za okres od stycznia do czerwca 2021 r.". 4. Na podst. decyzji komitetu podjętej po dokonany przeglądzie ocen pracy audytu wewnętrznego w jednostkach, w 2021 r. przeprowadzono niezależną walidację samooceny audytu wewnętrznego w kolejnych 3 jednostkach (proces rozpoczęty z inicjatywą KA w roku 2017).

Komitet Audytu MSWiA na podstawie dokumentów wykazanych w sąsiedniej kolumnie monitoruje efektywność pracy komórek audytu wewnętrznego. Komitet ma także wiedzę o stanie osobowym komórek audytu wewnętrznego, zrealizowanych zadaniach audytowych, jak również na temat wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego. W przypadku 3 kolejnych jednostek, działania Komitetu Audytu MSWiA zapewniły przeprowadzenie w 2021 r. oceny zewnętrznej w ich komórkach audytu wewnętrznego - w zgodzie ze Standardem Nr 1312.

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)**

17

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)

Z inicjatywy Komitetu Audytu MSWiA w latach 2016-17 przygotowany został proces przeprowadzenia zewnętrznych ocen komórek audytu wewnętrznego w jednostkach. Przeprowadzone zostały szkolenia dla audytorów oraz wypracowano jednolite narzędzia niezależnej walidacji. Koordynacja całego procesu powierzona została komórce audytu wewnętrznego MSWiA. Rezultatem procesu niezależnej walidacji są 2 dokumenty pn. "Raport z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawy wewnętrzne" z roku 2018 i 2019 sporządzone dla komitetu przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA. Raporty zostały omówione na posiedzeniach Komitetu Audytu MSWiA i zaakceptowane odpowiednimi uchwałami komitetu. Z raportami zapoznać się można na stronie BIP MSWiA w zakładce: "Komitet Audytu MSWiA." W 2020 r. w rezultacie decyzji komitetu przeprowadzona została ocena zewnętrzna funkcji audytu w 2 kolejnych jednostkach. W 2021 roku przeprowadzono następny etap niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w kolejnych 3 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne. W wyniku działań komitetu prowadzonych od roku 2017 ocena zewnętrzna przeprowadzona została łącznie w 16 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne (w l.2018-2020 przeprowadzono ocenę zewnętrzną w 13 jednostkach).

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		
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	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.	Wystąpienie do Przewodniczącego Komitetu Audytu do kierowników jednostek ws. obowiązku przeprowadzenia w 2021 r. oceny zewnętrznej w zgodzie ze <i>Standardami</i> (3 jednostki).
2.	Korespondencja komitetu z jednostkami dotycząca: - zmiany formy prowadzenia audytu, z etatowej na usługodawczą (1 jednostka); - przekazania informacji nt. funkcjonowania audytu wewnętrznego w jednostce (2 jednostki).
3.	Przyjęcie uchwał komitetu m.in. : 1) w sprawie przyjęcia Sprawozdania z realizacji zadań komitetu w roku 2020; 2) w sprawie wyznaczenia priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego na rok 2022; 3) w sprawie przyjęcia Planu Pracy Komitetu Audytu MSWiA na rok 2022.
4.	Monitorowanie wdrożenia zaleceń po audycie pn. "Polityka Ciągłości Działania - jako element systemu kontroli zarządczej" (priorytet komitetu na 2020 r.).
5.	W związku z ogłoszonym stanem epidemii w Polsce, posiedzenia komitetu w roku 2021 odbywały się w trybie zdalnym.

Sekretarz Stanu, Przewodniczący Komitetu Audytu MSWiA, Maciej Wąsik - podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-