

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2020**

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	Małgorzata Lala	Członek niezależny
6	Bogusław Przywora	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	0	1	1	1	3
łącznie kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	5 901,81	3 934,54	5 901,81	15 738,16

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 obszarze cyberbezpieczeństwa (wskazówki do realizacji priorytetu do planów audytu wewnętrznego na rok 2020), m.in.:

1. Awaria łącza – brak dostępu do resortowej sieci WAN (zakłócenie ciągłości działania sądów powszechnych);
2. Nieuprawniony dostęp do systemów lub aplikacji w sądzie podczas nawiązywania połączeń VPN, z wykorzystaniem luk oprogramowania operacyjnego lub zbędnych metadanych na stronie internetowej podmiotu;
3. Włamanie do sieci poprzez wykorzystanie słabości zabezpieczeń systemu pomocniczego lub wadliwej konfiguracji urządzeń brzegowych sieci;
4. Nieuprawniony dostęp do dokumentów wysyłanych pocztą elektroniczną oraz włamanie na stronę internetową jednostki.
5. Niska świadomość pracowników i usługodawców zewnętrznych w zakresie cyberbezpieczeństwa (m.in. podatność na ataki socjotechniczne, phishingowe itp.) oraz osób korzystających z usług publicznych sądów;
6. Zignorowanie lub wadliwa obsługa incydentu cyberbezpieczeństwa.

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

(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	ponowienie wytycznych do jednostek w dziale w zakresie zatrudniania audytorów oraz zatrudniania usługodawców	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	Przygotowanie sądów powszechnych do realizacji zadań za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej, z uwzględnieniem ograniczeń epidemicznych.	merytoryczny

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	częściowo
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	
<p>W 2020 r. realizacja zadań audytowych była w pewnym stopniu ograniczona trwającą epidemią Covid-19. Z trzech priorytetów zgłoszonych w 2020 r. w całości wykonano jeden - jednostki w dziale zrealizowały zadanie zapewniające "Ocena wdrożenia standardów dotyczących cyberbezpieczeństwa przez sądy powszechne".</p> <p>Realizację drugiego priorytetu - zadania zapewniającego w Funduszu Sprawiedliwości przez komórkę audytu w MS rozpoczęto dopiero w grudniu 2020 r., co wynikało z długotrwałych kontroli w Funduszu, przeprowadzanych przez NIK i przez inne podmioty kontrolne oraz z wakatu na stanowisku audytora wewnętrznego od 01.10.2020 r. Zadanie kontynuowane jest w 2021 r.</p> <p>Trzeci priorytet do realizacji przez jednostkę w dziale - CZSW -zadanie zapewniające pn.: "Realizacja zadań dotyczących wykonywania dozoru elektronicznego przez Centralny Zarząd Służby Więziennej" wykonano jedynie do etapu przeglądu wstępnego. Sytuacja epidemiologiczna spowodowała bardzo duże absencje wśród pracowników SDE i przejście Centrali Monitorowania SDE na formę pracy zdalnej. W związku z powyższym dalszą realizację zadania w CZSW przesunięto na 2021 r.</p>	

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 2019 r., a wyniki priorytetu z zakresu cyberbezpieczeństwa wykonane w 2020 r. zostaną przedstawione na najbliższym posiedzeniu Komitetu w 2021 r. W tym celu sporządzane są przez komórkę audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości podsumowania wyników każdego audytu priorytetowego wraz ze wskazaniem wniosków skierowanych do właściwych komórek organizacyjnych. Komitet Audytu nie wydawał dodatkowych wniosków uznając, że podsumowania i wnioski w nich zawarte były kompleksowe.</p> <p>Ponadto Komitet Audytu zbiera informacje na temat monitorowania zaleceń oraz przyczyn braku monitoringu i wdrożenia zaleceń. 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"> 1) analizy zbiorczej informacji - zestawienia danych ze sprawozdań za 2019 rok przesłanych przez audytorów wewnętrznych w dziale, 2) przeglądu indywidualnych sprawozdań komórki audytu w MS, 3) analizy projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2019, 4) przeglądu kwartalnych informacji o stopniu realizacji mierników z Planu działalności Ministra Sprawiedliwości na rok 2020, 5) analizy Sprawozdania z wykonania planu działalności MS za rok 2019. 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Sporządzono benchmarking dla sądów 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. 2) Rekomendacja Komitetu dla Ministra Sprawiedliwości - podpisanie projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w roku 2019 oraz sprawozdania z wykonania planu działalności MS za rok 2019.

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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zbiera informacje o przeprowadzeniu ocen wewnętrznych i zewnętrznych oraz o istotnych wynikach tych ocen z jednostek w dziale (otzymuje raporty z ocen zewnętrznych), - zapoznaje się z wynikami wewnętrznych i zewnętrznych ocen komórki audytu w MS. <p>Ponadto Komitet zlecił wykonanie i zapoznał się z raportem - "Analiza umów zawartych z usługodawcami na prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawiedliwość".</p>	<p>Wskazówki dla kierowników jednostek w dziale - "Realizacja audytu wewnętrznego w formie usługi zewnętrznej w jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawiedliwość" przekazane do stosowania jednostkom w dziale z 24.07.2020 r.</p> <p>Celem Wskazówek jest ujednoczenie praktyk stosowanych w jednostkach w dziale przy zawieraniu umów na prowadzenie audytu w formie usługi zewnętrznej oraz wsparcie kierowników jednostek w prawidłowym powierzeniu funkcji audytu na zewnątrz.</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>	55
--	----

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
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet Audytu monitoruje realizację wymogu przeprowadzania ocen zewnętrznych w jednostkach w dziale w ramach corocznej informacji od jednostek w tym przedmiocie oraz pozyskuje kopie raportów z ocen zewnętrznych. W lipcu 2020 r. do jednostek skierowane zostało pismo przypominające o obowiązkach dokonywania ocen zewnętrznych funkcji audytu wewnętrznego. Dane o ocenach zewnętrznych audytu wewnętrznego przeprowadzonych w ostatnich pięciu latach w jednostkach w dziale były omówione na posiedzeniu Komitetu Audytu we wrześniu 2020 r.</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

(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

1	Komitet Audytu opiniował projekt Planu działalności Ministra Sprawiedliwości na rok 2021.
2	Komitet Audytu opiniował projekty: oświadczenia o stanie kontroli zarządczej oraz sprawozdania z wykonania planu działalności za 2019 r.
3	Zaopiniowanie wskazówek do realizacji audytu priorytetowego: "Ocena wdrożenia standardów dotyczących cyberbezpieczeństwa przez sądy powszechne "
4	Wydanie wskazówek dla kierowników jednostek w dziale - "Realizacja audytu wewnętrznego w formie usługi zewnętrznej w jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawiedliwość "

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)

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <small>(ulica, nr, kod, miasto)</small>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <small>(proszę wybrać odpowiednio z listy poniżej)</small>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <small>(proszę wybrać odpowiednio z listy poniżej)</small>
1	2	3	4	5	6
1	Sąd Okręgowy w Rybniku	ul. Józefa Piłsudskiego 33, 44-200 Rybnik	so.rybnik@rybnik.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej	ul. Mickiewicza 22, 43-300 Bielsko-Biała	administracja@bielsko-biala.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Sąd Rejonowy Poznań-Grunwald i Jeżyce w Poznaniu	ul. Kamiennogórska 26, 60-179 Poznań	prezes@poznan-grunwald.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Śródmieścia we Wrocławiu	ul. Podwale 30, 50-040 Wrocław	administracyjny@wroclaw-srodmiescie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
5	Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Krzyków we Wrocławiu	ul. Podwale 30, 50-040 Wrocław	administracyjny@wroclaw-krzyki.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Sąd Rejonowy w Opolu	ul. Ozimska 60A, 45-368 Opole	sr@opole.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi-Południe w Warszawie	ul. Terespolska 15a, 03-813 Warszawa	administracyjny@warszawa-pragapoludnie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Zakład Karny Nowogard	ul. Zamkowa 7, 72-200 Nowogard	zk_nowogard@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9	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
10	Areszt Śledczy Kraków	ul. Montelupich 7, 31-155 Kraków	as_krakow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
11	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

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)

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <small>(ulica, nr, kod, miasto)</small>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <small>(proszę wybrać odpowiednio z listy poniżej)</small>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <small>(proszę wybrać odpowiednio z listy poniżej)</small>
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. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
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	ul. 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. Obróńców Pokoju 1, 20-950 Lublin	sekretariat.dyrektora@lublin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
7	Sąd Apelacyjny w Łodzi	ul. 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	ul. Trójkąta 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	ul. 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 Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 1, 15-950 Białystok	sekretariat@bialystok.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
14	Sąd Okręgowy w Łomży	ul. Dworna 16, 18-400 Łomża	sekretariat@lomza.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
15	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
16	Sąd Okręgowy w Ostrołęce	ul. Gomułckiego 5, 07-410 Ostrołęka	sekretariat@ostroleka.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
17	Sąd Okręgowy w Suwałkach	ul. L. Waryńskiego 45, 16-400 Suwałki	so@suwalki.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej	ul. Cieszyńska 10, 43-300 Bielsko-Biała	sekretariat@bielsko-biala.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
24	Sąd Okręgowy w Częstochowie	Dąbrowskiego 23/35, 42-200 Częstochowa	so.czestochowa@czestochowa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
25	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
26	Sąd Okręgowy w Jeleniej Górze	Aleja Wojska Polskiego 56, 58-500 Jelenia Góra	info@jelenia-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
27	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
28	Sąd Okręgowy w Krakowie	ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	dyrektor@krakow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
29	Sąd Okręgowy w Tarnowie	ul. Dąbrowskiego 27, 33-100 Tarnów	sekretariat.dyrektora@tarnow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
30	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
31	Sąd Okręgowy w Kielcach	ul. Seminaryjska 12a, 25-372 Kielce	sekretariat.dyrektor@kielce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
32	Sąd Okręgowy w Lublinie	ul. Krakowskie Przedmieście 43, 20-076 Lublin	sekretariat@lublin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
33	Sąd Okręgowy w Radomiu	ul. Piłsudskiego 10, 26-600 Radom	so.radom@radom.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
34	Sąd Okręgowy w Siedlcach	ul. Sądowa 2, 08-100 Siedlce	poczta@siedlce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
35	Sąd Okręgowy w Zamościu	ul. Wyszyńskiego 11, 22-400 Zamość	dyrektor@zamosc.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
36	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
37	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
38	Sąd Okręgowy w Piotrkowie Trybunalskim	ul. Słowackiego 5, 97-300 Piotrków Trybunalski	dyrektor@piotrkow-trybunalski.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 Sieradzu	Al. Zwycięstwa 1, 98-200 Sieradz	dyrektor@sieradz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
41	Sąd Okręgowy w Koninie	ul. Energetyka 5, 62-510 Konin	administracja@konin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
42	Sąd Okręgowy w Poznaniu	ul. Hejnowskiego 2, 61-736, Poznań	sekr.prez@poznan.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
43	Sąd Okręgowy w Zielonej Górze	Pl. Słowiański, 1, 65-069 Zielona Góra	prezes@zielona-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
44	Sąd Okręgowy w Rzeszowie	ul. Plac Śreniawitów 3, 35-959 Rzeszów	prezes@rzeszow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
45	Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu	ul. Sienkiewicza 27, 39-400 Tarnobrzeg	administracja@tarnobrzeg.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
46	Sąd Okręgowy w Przemyślu	ul. Konarskiego 6, 37-700 Przemyśl	sad@przemysl.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
47	Sąd Okręgowy w Krośnie	ul. Sienkiewicza 12, 38-400 Krosno	administracja@krosno.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 Koszalinie	ul. Waryńskiego 7, 75-541 Koszalin	dyrektor@koszalin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
50	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
51	Sąd Okręgowy w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	boj@warszawa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
52	Sąd Okręgowy dla Warszawy Pragi w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	kontakt@warszawapraga.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
53	Sąd Okręgowy we Wrocławiu	ul. Sądowa 1, 50-046 Wrocław	prezes@wroclaw.so.gov.pl dyrektor@wroclaw.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
54	Sąd Okręgowy w Opolu	Plac Daszyńskiego 1, 45-064 Opole	so.@opole.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

55	Sąd Okręgowy w Legnicy	ul. Złotoryjska 40, 59-220 Legnica	so.legnica@legnica.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
56	Sąd Okręgowy w Świdnicy	Pl. Grunwaldzki 14 58-100 Świdnica	sos@post.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
57	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
58	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
59	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
60	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
61	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
62	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
63	Sąd Rejonowy w Częstochowie	ul. Dąbrowskiego 23/35, 42-202 Częstochowa	sad_rejonowy@czestochowa.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
64	Sąd Rejonowy w Gliwicach	ul. Bohaterów Warszawy 23, 44-101 Gliwice	administracja@gliwice.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
65	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach	ul. Lompy 14, 40-040 Katowice	sekretariat.dyrektora@katowice-wschod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
66	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
67	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie	ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	dyrektor@krakow-sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
68	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Podgórze w Krakowie	ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	kontakt@krakow-podgorze.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
69	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
70	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. 4 decyzja kierownika jednostki
71	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
72	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
73	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
74	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
75	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
76	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie	ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa	boi_marszalkowska@warszawa.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
77	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa	Al. Solidarności 58, 00-240 Warszawa	oaogrodowa@mokotow.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
78	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
79	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
80	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
81	Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy	ul. Rakowiecka 37a, 02-521 Warszawa	bdg@sw.gov.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
82	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
83	Zakład Karny w Barczewie	ul. Klasztorna 7, 11-010 Barczewo	zk_barczewo@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
84	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
85	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

86	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
87	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
88	Zakład Karny w Rzeszowie	ul. Załęska 76, 35-322 Rzeszów	zk_rzeszow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
89	Zakład Karny we Wronkach	ul. Partyzantów 1, 64-510 Wronki	zk_wronki@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
90	Zakład Karny w Krzywińcu	Krzywaniec, 66-010 Nowogród Bobrzański	zk_krzywaniec@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
91	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
92	Areszt Śledczy w Warszawie Białołęce	ul. Ciupagi 1, 03-016 Warszawa	as_warszawa_bialoleka@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
93	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
94	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
95	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 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	Jednostka w roku 2020 przeprowadziła dwa konkursy na stanowisko audytora wewnętrznego, w których nie wyłoniono kandydata. W ostatnim konkursie po zakończonej procedurze konkursowej kandydat zrezygnował z zatrudnienia.
2	Sąd Rejonowy w Gdyni	Pl. Konstytucji 5, 81-354 Gdynia	dyrektor@gdynia.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Dyrektor SR w Gdyni podjął działania w celu zatrudnienia audytora wewnętrznego. Przekroczenie progu nastąpiło w maju 2020 roku.
3	Sąd Rejonowy w Rzeszowie	ul. Kustronia 4, 35-001 Rzeszów	sekretariat@rzeszow.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	brak możliwości wygosparowania etatu dla audytora wewnętrznego oraz odmowa MS przyznania dodatkowego etatu na ten cel
4	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
5	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	Korekta planu wydatków budżetowych powodująca przekroczenie 40 000 tys. zł - pismo OI.B.310.1.59.2020 KP Dyrektora Okręgowego SW z dnia 18.12.2020 r. Nie prowadzono audytu wewnętrznego z powodu ograniczonego czasu na dokonanie wyboru usługodawcy.
6	Zakład Karny w Rawiczu	ul. 17 stycznia 28, 63-900 Rawicz	zk_rawicz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Zgody na prowadzenie audytu przez usługodawcę udzielono 17 grudnia 2020 r. Umowa na realizację audytu podpisana będzie w styczniu 2021 r.
7	Zakład Karny w Wojkowicach	ul. Sobieskiego 298, 42-580 Wojkowice	zk_wojkowice@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Z uwagi na krótki termin na wybór usługodawcy od wyrażenia zgody przez Ministra Sprawiedliwości na prowadzenie audytu wewnętrznego w formie usługi zewnętrznej, umowę na prowadzenie audytu podpisano w dniu 31.12.2020 r. Jednostka została objęta audytem wewnętrznym od 1 stycznia 2021 r.

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						

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)