

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2021

1. Dział/działy administracji rządowej

zdrowie

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	Sławomir Gadomski	Przewodniczący
2	Dariusz Kidaj	Członek niezależny
3	Jacek Jerka	Członek niezależny
4	Elżbieta Jazgarska	Członek zależny
5	Rafał Główczyński	Członek niezależny
6	Dr Joanna Przybylska	Członek niezależny
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	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	4133,98	4 133,98	4 133,98	6 200,97	18 602,91

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 ryzyko)

W trakcie roku sprawozdawczego, działania Komitetu Audytu koncentrowały się na realizacji czynności wymienionych w art. 289 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 306.), w tym w szczególności na wykonywaniu zadań związanych z zapewnieniem funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oraz monitorowaniu efektywności pracy audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu dokonał analizy istotnych ryzyk oraz słabości kontroli zarządczej. Przedmiotowe informacje były zawierane przez audytorów wewnętrznych jednostek w dziale w Sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2021.

Dodatkowo, Komitet Audytu:

- 1) zapoznał się z analizą informacji zawartych w planach audytu wewnętrznego jednostek w dziale na rok 2021;
- 2) monitorował wykonanie Planu działalności Ministra Zdrowia na 2021 r.;
- 3) analizował wyniki czynności doradczych pod nazwą: „Zestawienie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej jednostek sektora finansów publicznych w dziale administracji rządowej – Zdrowie za rok 2020” oraz „Samoocenę kontroli zarządczej Ministerstwa Zdrowia i jednostek sektora finansów publicznych w dziale administracji rządowej – Zdrowie za rok 2020”;
- 4) otrzymał informacje dotyczące:

- wyników kontroli wewnętrznych oraz zewnętrznych przeprowadzonych w Ministerstwie Zdrowia oraz w organach i jednostkach podległych lub nadzorowanych;
- działań podjętych przez Ministerstwo Zdrowia odnoszących się do stwierdzonych zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, określonych w Oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej MZ za rok 2020.

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 Sprawozdania z wykonania Planu audytu wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia za rok 2020 oraz Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Ministerstwie Zdrowia przedstawiono harmonogram prac	terytoryczny	C.11. Mechanizmy kontroli. Nadzór. oraz E.20. Monitorowanie i ocena. Samoocena.	Ustalono harmonogram prac, mających na celu poprawę jakości świadczonych usług przez audyt wewnętrzny i dążenie do zgodności ze standardami, który realizowano również w 2021 r.	tak	tak

2.	W wyniku analizy otrzymanych Sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego w roku 2020, Planów audytu wewnętrznego na rok 2021, Kwestionariuszy stosowania standardów kontroli zarządczej oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej Komitet Audytu stwierdził słabości w zakresie realizowanej funkcji audytu wewnętrznego, w szczególności w stosunku do usługodawców.	obsługowy	A.2. Środowisko wewnętrzne. Kompetencje zawodowe.	Komitetu Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia jednolitego dla wszystkich jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministra Zdrowia arkusza do samooceny aw z uwzględnieniem rozwiązań w stosunku do audytora zatrudnionego w jednostce, jak i w formie usługi usługodawcy	tak	tak
3.	Komitet Audytu zwrócił uwagę na niedobory związane z obsługą kadrową KAW	merytoryczny	C.11. Mechanizmy kontroli. Nadzór. iC. 12. Ciągłość działalności E.20. Monitorowanie i ocena. Samoocena.	Dwa razy w 2021 roku przeprowadzono proces rekrutacji na stanowisko audytora wewnętrznego. W pierwszym przypadku udany, w związku ze zmianą na stanowisku ZAW, w drugim proces rekrutacji zakończył się niepowodzeniem.	tak	tak
4.	W wyniku analizy monitorowania czynności sprawdzających Komitet Audytu stwierdził brak narzędzi pozwalających na dokonywanie agregacji danych dotyczących m.in. statusu realizowanych zaleceń oraz terminów ich wykonania z uwzględnieniem podziału na realizowane zadania zapewniające i doradcze w jednostkach podległych lub nadzorowanych.	merytoryczny	C.11. Mechanizmy kontroli. Nadzór.	Komitet Audytu zobowiązał Kierującego WSds.AW do kontynuowania prac nad rozwojem narzędzi analityczno sprawozdawczych Centralnego Rejestru Audytów i Kontroli (CRAK).	tak	tak
5.	W wyniku analizy funkcjonowania kontroli zarządczej stwierdzono, iż poziom realizacji celów i zadań zapewnia właściwe funkcjonowanie kontroli zarządczej w sposób zgodny z prawem, oszczędny i terminowy, natomiast nie dostarcza argumentów umożliwiających ocenę systemu na poziomie A w dziale administracji rządowej - Zdrowie.	obsługowy	D.18. Informacja i komunikacja. Komunikacja zewnętrzna.	Komitet Audytu zlecił Kierującemu WSds.AW przygotowanie pisma do kierowników jednostek w dziale, w którym przedstawił zdiagnozowane problemy w zakresie funkcjonowania komórek audytu wewnętrznego. W dniu 1 lipca 2020 r. pismem AW.0930.11.2020.AM zostały przekazane zalecenia i informacje dotyczące m.in. planowanych działań w zakresie realizacji audytów zamówień publicznych oraz audytów KRI, obasady etatowej KAW, w tym braku zgody na redukcję etatów audytorów wewnętrznych do części ułankowych, obowiązku wykonania ocen zewnętrznych zgodnych ze Standardem 1312 IIA.	tak	tak

6.	W wyniku analizy monitoringu wdrożenia działań naprawczych ujętych w "Oświadczeniu Ministra Zdrowia o stanie kontroli zarządczej za rok 2019" z dnia 30 kwietnia 2020 r. Komitet Audytu, stwierdził brak cyklicznego monitoringu nad realizacją zadań ujętych w przedmiotowym dokumencie.	merytoryczny	C.11. Mechanizmy kontroli. Nadzór. oraz B.6. Cele i zarządzanie ryzykiem. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.	Komitet Audytu rekomendował prowadzenie cyklicznego monitoringu z częstotliwością kwartalną w stosunku do zadań ujętych w oświadczeniu.	tak	tak
7.	W wyniku analizy Sprawozdań z wykonania Planu audytu wewnętrznego za rok 2020 przez jednostki podległe lub nadzorowane przez Ministra Zdrowia stwierdzono konieczność przeprowadzenia oceny zewnętrznej, o której mowa w standardzie IIA 1312 "Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego".	merytoryczny	C.11. Mechanizmy kontroli. Nadzór. C12. Ciągłość działania. oraz E.20. Monitorowanie i ocena. Samoocena.	Komitet Audytu zapoznał się z propozycją tematów do Planu audytu wewnętrznego MZ na 2021 rok oraz wskazał priorytet Komitetu do ww. Planu. W Planie audytu wewnętrznego MZ na 2022 r. wskazano zadanie doradcze pn. "Przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Zdrowia zgodnie ze standardem IIA 1312".	tak	tak

4.3 Wyznaczenie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

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

Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Zapewnienia konkurencyjności postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, których wartość jest poniżej 130.000,00 złotych.	obsługowy
2	Przygotowania jednostek organizacyjnych sektora finansów publicznych w dziale zdrowie do zamieszczania w rejestrze umów o wartości powyżej 500 złotych, prowadzonym od 1 lipca 2022 roku przez Ministra	obsługowy
3	Nadzoru i kontroli w obszarze przechowywania komórek, tkanek i narządów.	merytoryczny
4	Procesu przygotowania i obsługi umów na korzystanie z baz klinicznych w podmiotach leczniczych Uczelni oraz podmiotach zewnętrznych na potrzeby dydaktyczne i badawcze.	obsługowy

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
Członkowie Komitetu Audytu uczestniczyli w przeprowadzanej przez Wieloosobowe Stanowisko do spraw Audytu Wewnętrznego analizie ryzyka, wskazując priorytety w zakresie działalności merytorycznej oraz obsługowej Urzędu. Przeprowadzona analiza ryzyka stanowiła podstawę do opracowania Planu Audytu Wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia.	

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak
Na podstawie przekazanych przez audytorów wewnętrznych jednostek w dziale sprawozdań z wykonania planu audytu, Komitet Audytu dokonał przeglądu istotnych wyników audytu.	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Przegląd przekazanych Sprawozdań z wykonania planu audytu za rok 2021 przez jednostki w dziale administracji rządowej – zdrowie, w których jest prowadzony audyt wewnętrzny.	W wyniku przeglądu ustalono, iż 31 jednostek w dziale administracji rządowej – zdrowie, w których jest prowadzony audyt wewnętrzny przekazały Sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2021.

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
Cyklicznie na spotkania Komitetu Audytu zapraszani są audytorzy wewnętrzni. Spotkania mają m.in. na celu omówienie funkcjonowania kontroli zarządczej oraz monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego.	Zostały podjęte prace w celu reorganizacji funkcji Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Zdrowia. Na mocy zawartego Porozumienia międzyresortowego z dnia 29 kwietnia 2019 r. przeprowadzono samoocenę z zewnętrzną walidacją komórki audytu wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia w dniach 3-6 lutego 2020 r.

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)	21
---	----

4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym? <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	tak
Komitet Audytu co roku dokonuje przeglądu ocen zewnętrznych audytu wewnętrznego. W sprawozdaniach z wykonania planu audytu zawierane są informacje dotyczące daty przeprowadzenia ostatniej oceny zewnętrznej, jej formy oraz planowanego terminu wykonania następnej oceny. Zbiorcza analiza w powyższym zakresie jest przygotowywana przez komórkę audytu wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia oraz zostaje omówiona na posiedzeniu Komitetu Audytu. W ciągu ostatnich 5 lat ocenę zewnętrzną zrealizowano w 21 jednostkach oraz Ministerstwie Zdrowia wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody <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	nie	0	0	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.	Uchwała nr 1/2021 Komitetu Audytu wskazała rekomendację dotyczącą podpisania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w dziale administracji rządowej - Zdrowie za 2020 r.			
2.	Uchwała nr 2/2021 Komitetu Audytu w sprawie wyrażenia zgody na rozwiązanie stosunku pracy z Kierującym Wieloosobowym Stanowiskiem do spraw Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Zdrowia			
3.	Uchwała Nr 3/2021 Komitetu Audytu w sprawie przyjęcia jednolitego dla wszystkich jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministra Zdrowia arkusza do samooceny awo			
4.	Uchwała nr 4/2021 z dnia 3 grudnia 2021 r. przyjęto Ramowy Plan Pracy Komitetu Audytu na 2022 rok.			
5.	Uchwała nr 5/2021 Komitetu Audytu wskazała priorytety do Planów strategicznych i rocznych audytu wewnętrznego dla Działu Zdrowia na rok 2022			
6	Została przeprowadzona samoocena pracy Komitetu Audytu za 2021.			



**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym
w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez**

(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w komórce poniżej)

Ministra Zdrowia

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				

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	Agencja Badań Medycznych	ul. S. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa	kancelaria@abm.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
2	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	Al. Krasickiego 26; 02-611 Warszawa	sekretariat@aotm.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
3	Biuro do Spraw Substancji Chemicznych	ul. Dowborczyków 30/34; 90-019 Łódź	biuro@chemikalia.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Centrum Egzaminów Medycznych	ul. Rzgowska 281/289; 93-338 Łódź	sekretariat@cem.edu.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Centrum Medyczne Kształcenia Pielęgniarek	ul. Marymoncka 99/103; 01-813 Warszawa	dyrektor@cmkp.edu.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
6	Centrum Systemów Informatycznych w Ochronie Zdrowia	ul. Stanisława Dubois 5 A; 00-184 Warszawa	biuro@csioz.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Gdański Uniwersytet Medyczny	ul. Marii Skłodowskiej-Curie 3a; 80-210 Gdańsk	rektor@gumed.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
8	Główny Inspektorat Sanitarny	ul. Targowa 65, 03-729 Warszawa	www.gis.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
9	Krajowe Centrum ds. AIDS	ul. Samosonowska 1; 02-829 Warszawa	aids@aids.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
10	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe	ul. Księżyca 5; 01-934 Warszawa	sekretariat@lpr.com.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
11	Narodowe Centrum Krwi	ul. Miodowa 1; 00-080 Warszawa	nck@nck.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
12	Narodowy Fundusz Zdrowia	ul. Grójecka 186; 02-390 Warszawa	sekretariat.gpf.@nfz.gov.pl	NFZ	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
13	Pomorski Uniwersytet Medyczny	ul. Rybacka 1; 70-204 Szczecin	rektor@pum.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
14	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 23; 15-950 Białystok	sekretariat@rckik.bialystok.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
15	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa im. prof. dr hab. Tadeusza Dorobiszewa we Wrocławiu	ul. Czerwonego Krzyża 5/9; 50-345 Wrocław	centrum@rckik.wroclaw.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
16	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Bydgoszczy	ul. Ks. Markfarta 84, 85-015 Bydgoszcz	krew@rcik-bydgoszcz.com.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

17	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Katowicach	ul. Raciborska 15; 40-074 Katowice	rckik@rckik-katowice.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
18	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie	ul. Rzeźnicza 11; 31-540 Kraków	sekretariat@rckik.krakow.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
19	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Lublinie	ul. Żolnierzy Niepodległej 8	www.rckik.lublin.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
20	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Poznaniu	ul. Marcelesińska 44; 60-354 Poznań	sekretariat@rckik.poznan.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
21	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie	ul. Saska 63/75; 03-948 Warszawa	rckik@rckik-warszawa.com.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
22	Śląski Uniwersytet Medyczny	ul. Poniałowskiego 15; 40-055 Katowice	rektor@sum.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
23	Śląskie Centrum Chorób Serca	ul. M. Curie-Skłodowskiej 9; 41-800 Zabrze	sek.kch@scs.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
24	Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu	ul. Pasteura 1; 50-367 Wrocław	rektor@umed.wroc.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
25	Uniwersytet Medyczny w Białymstoku	ul. Jana Kilińskiego 1; 15-089 Białystok	rektor@umb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
26	Uniwersytet Medyczny w Lublinie	Al. Raclawickie 1; 20-059 Lublin	biuro.rektora@umlub.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
27	Uniwersytet Medyczny w Łodzi	ul. Kościuszki 4; 90-419 Łódź	rektor@umed.lodz.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
28	Uniwersytet Medyczny w Poananiu im. Karola Marcinkowskiego	ul. Fredry 10; 61-701 Poznań	rektor@ump.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
29	Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych	Al. Jerozolimskie 181 C; 02-222 Warszawa	_gp@urpl.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
30	Warszawski Uniwersytet Medyczny	ul. Żwirki i Wigury 61; 02-091 Warszawa	rektor@wum.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
31	Zakład Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia	Al. Jerozolimskie 155; 02-326 Warszawa	sekretariat@zzpprzyz.mz.pl	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					

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					

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 z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2839825.8871083.8663847
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie_KA_Ministerstwo Zdrowia_rok_2021.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie_KA_Ministerstwo Zdrowia_rok_2021
Sygnatura dokumentu	AW.031.3.2022
Data dokumentu	2022-02-23 12:02:29
Skrót dokumentu	E4D493702259281E8614690751E2F0E181FEB 257
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2022-02-23
Podpisane przez	Adam Niedzielski Minister Zdrowia
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego HSM
	EZD 3.104.37.37.41921
Data wydruku:	2022-02-23 16:36:00
Autor wydruku:	Bogucka Iwona