

1. Dział/działy administracji rządowej

Sprawy zagraniczne

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Jarosław Lindenberg	Przewodniczący
2	Sebastian Burgemejster	Członek niezależny
3	Katarzyna Szmigiel	Członek niezależny
4		
5		
6		
7		
8		

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

tak

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	1	1	4
łącznie kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 076,92	5 076,92	5 076,92	5 076,92	20 307,68

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 po zapoznaniu się z treścią ustaleń zawartych w zadaniach audytowych zrealizowanych w 2023 r. m.in. dotyczących organizacji podróży przesiedleniowych do placówek zagranicznych, Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, a także gospodarowania materiałami promocyjno-informacyjnymi.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

tak

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

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar (należy wybrać z listy rozwijanej)	standardy kontroli zarządczej (należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Potrzeba określenia formalnych zasad i zapewnienia przejrzystości procedowania w zakresie podróży przesiedleniowych w MSZ.	obsługowy	C11 - Nadzór	Przeprowadzenie nowelizacji zarządzenia w sprawie podróży służbowych, zapewniając przejrzystość w procesie akceptacji i podział kompetencji w zakresie podróży przesiedleniowych.	tak	tak
2	Potrzeba dopracowania zasad dot. monitorowania spłat rat pożyczek udzielonych z ZFŚS na cele mieszkaniowe.	obsługowy	C13 - Ochrona zasobów	Wprowadzenie zapisów w Regulaminie ZFŚS m.in. w zakresie monitorowania spłat pożyczek udzielonych z ZFŚS na cele mieszkaniowe.	tak	tak

3	Potrzeba zapewnienia przejrzystych zasad dotyczących prowadzenia ewidencji materiałów promocyjno-informacyjnych przez placówki zagraniczne, a także zasad postępowania z nieprzydatnymi materiałami.	merytoryczny	C13 - Ochrona zasobów	Opracowanie i wprowadzenie jednolitych zasad dotyczących przyjmowania, ewidencjonowania i wydawania materiałów promocyjno-informacyjnych przez placówki zagraniczne, w tym zasad dotyczących postępowania z niewykorzystanymi materiałami promocyjno-informacyjnymi.	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	Bezpieczeństwo i współpraca międzynarodowa	merytoryczny
2	Bezpieczeństwo informacji i IT - dostarczenie usług i wsparcie	obsługowy
3	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi	merytoryczny

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Komitet Audytu w trakcie roku sprawozdawczego zapoznawał się z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych oraz oceny kontroli zarządczej były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu analizował dokumenty sprawozdawcze z działalności audytu w MSZ.	

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
Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu audytu wewnętrznego w 2022 roku, wynikami monitoringu wykonania zaleceń audytowych, informacją o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2022, informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w dziale kierowanym przez Ministra SZ w 2022 r., a także samooceną i oceną zewnętrzną działalności audytu wewnętrznego w MSZ.	W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu wewnętrznego w MSZ, zawierające m.in. najważniejsze usprawnienia zrealizowane w Ministerstwie. W dokumencie dot. stanu kontroli zarządczej, opracowanym na podstawie wyników audytów, dokonano obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanych obszarach oraz wskazano istotne zastrzeżenia dotyczące jej funkcjonowania w MSZ.

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
Członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2023 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiano bieżącą działalność audytu wewnętrznego oraz postęp w realizacji działań audytowych.	Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji, jak również prezentowanie wyników audytu pozwala na bieżące i szczegółowe zapoznawanie się z ustaleniami oraz nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów. W kontekście efektów realizowanych zadań audytowych, według KA, audyt wewnętrzny jest efektywnym narzędziem, które wskazuje na istotne ryzyka i przyczynia się do poprawy wielu uchybień z korzyścią dla Ministerstwa. W ocenie KA wyniki audytu powinny być wykorzystywane przez Kierownictwo w usprawnieniu procesów i w realizacji zadań.

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>	1
--	---

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>	
Ocena zewnętrzna funkcji AW została przeprowadzona przez niezależny podmiot w formie Samooceny z niezależną walidacją. W wyniku przeprowadzonego badania potwierdzono, że audyt wewnętrzny w MSZ jest prowadzony zgodnie z przepisami prawa oraz kodeksem etyki i międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.	

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			
	zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie			

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	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2022 rok.
2	Wyznaczono priorytety do planu audytu wewnętrznego na rok 2024.
3	Przyjęto sprawozdanie Komitetu Audytu z realizacji zadań w 2022 roku.
4	Dzielono się wiedzą i doświadczeniem w zakresie audytu wewnętrznego.

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez
(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

Ministra Spraw Zagranicznych

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				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Ambasada Rzeczypospolitej Polskiej w Republice Federalnej Niemiec	Lassenstr. 19-21, 14193 Berlin, Niemcy	berlin.amb.sekretariat@msz.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	W planie finansowym jednostki została przekroczona kwota 40 000 tys. zł. Podjęto próby zatrudnienia audytora wewnętrznego. Opublikowano dwa nabory.
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

d) jednostki, które zaprzestają prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestają 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					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

