

## Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2019

## 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 (zastąpił Pawła Maryniaka)	Członek zależny
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	0	2	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	3 668,02	0,00	5 502,03	3 668,02	12 838,07

## 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), 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 2018.

Dodatkowo, Komitet Audytu:

- 1) zapoznał się z analizą informacji zawartych w planach audytu wewnętrznego jednostek w dziale na rok 2019;
- 2) monitorował wykonanie Planu działalności Ministra Zdrowia na 2019 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 2018” oraz „Samoocenę kontroli zarządczej Ministerstwa Zdrowia i jednostek sektora finansów publicznych w dziale administracji rządowej – Zdrowie za rok 2018”;
- 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 2018.

## 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 2018 oraz Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Ministerstwie Zdrowia, stwierdzono konieczność przeprowadzenia oceny zewnętrznej, o której mowa w standardzie 1312 IIA "Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego".	merytoryczny	C.11. Mechanizmy kontroli. Nadzór. oraz E.20. Monitorowanie i ocena. Samoocena.	Na mocy zawartego Porozumienia międzyresortowego z dnia 29 kwietnia 2019 r. zaplanowano przeprowadzenie samooceny z zewnętrzną walidacją komórki audytu wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia na przełomie stycznia i lutego 2020 r. Jednocześnie Komitet Audytu zapoznał się z założeniami przedmiotowego dokumentu.	tak	tak

2.	W wyniku analizy otrzymanych Sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego w roku 2018, Planów audytu wewnętrznego na rok 2019, Kwestionariuszy stosowania standardów kontroli zarządczej oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej Komitet Audytu stwierdził uchybienia w zakresie realizowanych czynności planistycznych i sprawozdawczych.	obsługowy	A.2. Środowisko wewnętrzne. Kompetencje zawodowe.	Komitet Audytu zaproponował przeprowadzenie szkoleń dla dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa Zdrowia z zakresu funkcjonowania kontroli zarządczej oraz dla audytorów wewnętrznych jednostek podległych lub nadzorowanych w obszarze dotyczącym efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego. Przedmiotowa rekomendacja została wykonana w dniu 9 grudnia 2019 r. podczas spotkania Ministra Zdrowia z przedstawicielami Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia, audytorami wewnętrznymi z jednostek podległych i nadzorowanych oraz Dyrekcją Urzędu. Prelekcji udzieliли przedstawiciele Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia oraz pracownicy merytoryczni Urzędu.	tak	tak
3.	W wyniku analizy monitorowania czynności sprawdzających Komitet Audytu stwierdził brak narzędzi pozwalających na dokonywanie hierarchizacji zaleceń oraz wskazywanie rekomendacji krytycznych.	obsługowy	D.17. Informacja i komunikacja. Komunikacja wewnętrzna.	Komitet Audytu zobowiązał Kierującego WSds.AW do wprowadzenia narzędzi umożliwiających dokonywanie hierarchizacji zaleceń oraz wskazywanie rekomendacji krytycznych. W związku z powyższym w dniu 1 czerwca 2019 r. został zmieniony załącznik nr 13 do Księgi procedur audytu wewnętrznego w Ministerstwie Zdrowia. Ponadto rozpoczęto prace nad stworzeniem Centralnego Rejestru Audytów i Kontroli (CRAK), którego projekt funkcjonalny zaprezentowano w dniu 9 września 2019 r. podczas posiedzenia Komitetu Audytu.	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.	obsługowy	D.17. Informacja i komunikacja. Komunikacja wewnętrzna.	Komitet Audytu zobowiązał Kierującego WSds.AW do kontynuowania prac nad stworzeniem koncepcji i wdrożeniem Centralnego Rejestru Audytów i Kontroli (CRAK), którego projekt funkcjonalny zaprezentowano w dniu 9 września 2019 r. podczas posiedzenia Komitetu Audytu. Ponadto wskazano na konieczność uregulowania obowiązku prowadzenia CRAK Zarządzeniem Ministra Zdrowia po zakończeniu prac programistycznych realizowanych przez Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia (CSIOZ).	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 30 kwietnia 2019 r. pismem AW.078.4.2019.MGG została przekazana informacja wskazująca na istotność stwierdzonych uchybień w zakresie realizowanych czynności planistycznych i sprawozdawczych. Ponadto zwrócono uwagę na zwiększenie nadzoru nad procesem planowania i sprawozdawczości przez kierowników jednostek w dziale.	tak	tak
6.	W wyniku analizy monitoringu wdrożenia działań naprawczych ujętych w "Oświadczeniu Ministra Zdrowia o stanie kontroli zarządczej za rok 2018" z dnia 30 kwietnia 2019 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 podjął decyzję o zwróceniu się do Dyrektora Generalnego Urzędu, z prośbą o rozważenie możliwości objęcia cykliczną sprawozdawczością w ujęciu kwartalnym lub półrocznym planowanych działań ujętych w Dziale II ust. 2 formularza "Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Ministra Zdrowia za dany rok przez komórkę kontroli wewnętrznej Ministerstwa Zdrowia.	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 (należy wybrać z listy rozwijanej)
-----	-----------	---

1.	Koordinacja zadania audytowego pod nazwą: "Weryfikacja możliwości konsolidacji obszaru zamówień publicznych w jednostkach podległych Ministrowi Zdrowia".	obsługowy

<b>4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?</b> <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.	

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

<b>4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki przeglądu</b>
Przegląd przekazanych Sprawozdań z wykonania planu audytu za rok 2018 przez jednostki w dziale administracji rządowej – zdrowie, w których jest prowadzony audyt wewnętrzny.	W wyniku przeglądu ustalono, iż 28 jednostek w dziale administracji rządowej – zdrowie, w których jest prowadzony audyt wewnętrzny przekazały Sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2018.

<b>4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki monitorowania</b>
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. zaplanowano przeprowadzenie samooceny z zewnętrzną walidacją komórki audytu wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia na przełomie stycznia i lutego 2020 r.

<b>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)</b>	20
---	----

<b>4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
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 20 jednostkach wg. stanu na dzień 31.12.2019 r.	

<b>4.7 Wnioski o wyrażenie zgody</b> <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>		<b>liczba złożonych wniosków</b>	<b>liczba rozpatrzonych wniosków</b>	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	3	3	0
zmianę warunków pracy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0

<b>4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu</b>	
<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.	Członkowie Komitetu Audytu wskazali priorytety do Planu audytu wewnętrznego Ministerstwa Zdrowia na rok 2020 r.
2.	Przedstawiciel Komitetu Audytu uczestniczył w spotkaniu członków komitetów audytu administracji rządowej, które odbyło się 26 września 2019 r. w Ministerstwie Finansów.
3.	Komitet Audytu Uchwałą nr 2, 3 i 4 podjął decyzje w zakresie zadań wymienionych w art. 289 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)
4.	Uchwałą nr 5 z dnia 10 grudnia 2019 r. przyjęto Ramowy Plan Pracy Komitetu Audytu na 2020 rok.
5.	Została przeprowadzona samoocena pracy Komitetu Audytu.
6.	Został uzupełniony skład osobowy Komitetu Audytu.

**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	Agencja Badań Medycznych	ul. S. Moniuszki 1A, 00-014 Warszawa	<a href="mailto:kancelaria@abm.gov.pl">kancelaria@abm.gov.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

**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	Uniwersytet Medyczny w Białymstoku	ul. Jana Kilińskiego 1; 15-089 Białystok	<a href="mailto:rektor@umb.edu.pl">rektor@umb.edu.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
2	Gdański Uniwersytet Medyczny	ul. Marii Skłodowskiej-Curie 3a; 80-210 Gdańsk	<a href="mailto:rektor@gumed.edu.pl">rektor@gumed.edu.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
3	Śląski Uniwersytet Medyczny	ul. Poniatowskiego 15; 40-055 Katowice	<a href="mailto:rektor@sum.edu.pl">rektor@sum.edu.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
4	Uniwersytet Medyczny w Lublinie	Al. Raclawickie 1; 20-059 Lublin	<a href="mailto:biuro.rekora@umlub.pl">biuro.rekora@umlub.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
5	Uniwersytet Medyczny w Łodzi	ul. Kościuszki 4; 90-419 Łódź	<a href="mailto:rektor@umed.lodz.pl">rektor@umed.lodz.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
6	Pomorski Uniwersytet Medyczny	ul. Rybacka 1; 70-204 Szczecin	<a href="mailto:rektor@pum.edu.pl">rektor@pum.edu.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
7	Warszawski Uniwersytet Medyczny	ul. Żwirki i Wigury 61; 02-091 Warszawa	<a href="mailto:rektor@wum.edu.pl">rektor@wum.edu.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
8	Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego	ul. Fredry 10; 61-701 Poznań	<a href="mailto:rektor@ump.edu.pl">rektor@ump.edu.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
9	Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich	ul. Pasteura 1; 50-367 Wrocław	<a href="mailto:rektor@umed.wroc.pl">rektor@umed.wroc.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
10	Centrum Medyczne Kształcenia Podyplomowego	ul. Marymoncka 99/103; 01-813 Warszawa	<a href="mailto:dyrektor@cmkp.edu.pl">dyrektor@cmkp.edu.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
11	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Katowicach	ul. Raciborska 15; 40-074 Katowice	<a href="mailto:rkik@rckik-katowice.pl">rkik@rckik-katowice.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
12	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie	ul. Rzeźnicza 11; 31-540 Kraków	<a href="mailto:sekretariat@rckik.krakow.pl">sekretariat@rckik.krakow.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
13	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Poznaniu	ul. Marcelesińska 44; 60-354 Poznań	<a href="mailto:sekretariat@rckik.poznan.pl">sekretariat@rckik.poznan.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
14	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie	ul. Saska 63/75; 03-948 Warszawa	<a href="mailto:rckik@rckik-warszawa.com.pl">rckik@rckik-warszawa.com.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
15	Narodowe Centrum Krwi	ul. Miodowa 1; 00-080 Warszawa	<a href="mailto:nck@nck.gov.pl">nck@nck.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
16	Narodowy Fundusz Zdrowia	ul. Grójecka 186; 02-390 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat.gpf.@nfz.gov.pl">sekretariat.gpf.@nfz.gov.pl</a>	NFZ	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

17	Krajowe Centrum ds. AIDS	ul. Samosonowska 1; 02-829 Warszawa	<a href="mailto:aids@aids.gov.pl">aids@aids.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
18	Biuro do Spraw Substancji Chemicznych	ul. Dowborczyków 30/34; 90-019 Łódź	<a href="mailto:biuro@chemikalia.gov.pl">biuro@chemikalia.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
19	Centrum Systemów Informatycznych w Ochronie Zdrowia	ul. Stanisława Dubois 5 A; 00-184 Warszawa	<a href="mailto:biuro@csioz.gov.pl">biuro@csioz.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
20	Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych	Al. Jerozolimskie 181 C; 02-222 Warszawa	<a href="mailto:gp@urpl.gov.pl">gp@urpl.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
21	Śląskie Centrum Chorób Serca	ul. M. Curie-Skłodowskiej 9; 41-800 Zabrze	<a href="mailto:sek.kch@scs.pl">sek.kch@scs.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
22	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe	ul. Księżycowa 5; 01-934 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat@lpr.com.pl">sekretariat@lpr.com.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
23	Zakład Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia	Al. Jerozolimskie 155; 02-326 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat@zzp.prymz.pl">sekretariat@zzp.prymz.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
24	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	Al. Krasieckiego 26; 02-611 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat@aotm.gov.pl">sekretariat@aotm.gov.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
25	Centrum Egzaminów Medycznych	ul. Rzgowska 281/289; 93-338 Łódź	<a href="mailto:sekretariat@cem.edu.pl">sekretariat@cem.edu.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
26	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 23; 15-950 Białystok	<a href="mailto:sekretariat@rckik.bialystok.pl">sekretariat@rckik.bialystok.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
27	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa im. prof. dr hab. Tadeusza Dorobiszewa we Wrocławiu	ul. Czerwonego Krzyża 5/9; 50-345 Wrocław	<a href="mailto:centrum@rckik.wroclaw.pl">centrum@rckik.wroclaw.pl</a>	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
28	Główny Inspektorat Sanitarny	ul. Targowa 65, 03-729 Warszawa	<a href="http://www.gis.gov.pl">www.gis.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

**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 zaprzęstały 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	1954738.5072910.4488808
Nazwa dokumentu	2020_02_25 Sprawozdanie KA przy MZ za rok 2019 do MF.xlsx
Tytuł dokumentu	2020_02_25 Sprawozdanie KA przy MZ za rok 2019 do MF
Data dokumentu	2020-02-26 11:53:04
Skrót dokumentu	1086841D6E6933B57FC4203F83B2EC6384BBC6D9
Wersja dokumentu	1.3
Data podpisu	2020-02-26
Podpisane przez	SŁAWOMIR JANUSZ GADOMSKI Podsekretarz Stanu
	EZD 3.96.1.1.14538
Data wydruku:	2020-02-26 13:00:40
Autor wydruku:	Miętus Artur