

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2023

1. Dział/działy administracji rządowej

Rozwój regionalny

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Małgorzata Jarosińska - Jedynak	Przewodniczący
2	Robert Bartold	Członek zależny
3	Marek Kalupa	Członek zależny
4	Marek Kuciński	Członek zależny
5	Marcin Dobruk	Członek niezależny
6	Krzysztof Pajęczek	Członek niezależny
7	Marek Redzko	Członek niezależny
8	Magdalena Tarczewska-Szymańska	Członek niezależny
9	Tomasz Trautsolt	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	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	12 692,30	12 692,30	12 692,30	12 692,30	50 769,20

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybrać odpowiedź z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)</i>	

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień	nie					
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>						
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)

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>	

Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Priorytety dla KAW w MFIPR: - Cyberbezpieczeństwo	obsługowy
2	Priorytet dla CPE: - kultura uczciwości i podnoszenie świadomości etycznej w jednostce wg metodyki KPRM (samoocena kultury uczciwości)	obsługowy
3	Priorytety dla PARP: - zarządzanie konfliktem interesów w instytucji, w tym przy zatrudnianiu; - kultura uczciwości i podnoszenie świadomości etycznej w jednostce wg metodyki KPRM (samoocena kultury uczciwości).	obsługowy
4	Priorytety dla NCBR - audyt efektywności spółek NCBR (NIF ASI. Sp. z o.o. NCBR + Sp. z o.o., IDEAS Sp. z o.o. i NCBR AKCES Sp. z o.o.); - kultura uczciwości i podnoszenie świadomości etycznej w jednostce wg metodyki KPRM (samoocena kultury uczciwości).	merytoryczny
5	Priorytet dla KZN: - kultura uczciwości i podnoszenie świadomości etycznej w jednostce wg metodyki KPRM (samoocena kultury uczciwości).	obsługowy

<b>4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?</b> <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>		tak	
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>			
<p>Priorytety dla KAW MFIPR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wybrane zagadnienia z obszaru zarządzania ciągłością działania (jako audyt BI 2023) - zrealizowane</li> <li>- nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi - zrealizowane</li> <li>- ekspertyzy, opinie, doradztwo dla MFIPR (zasadność zlecenia, wykorzystanie, korzystanie z bazy wiedzy, dublowanie ekspertyz) - zrealizowane</li> <li>- audyt kultury organizacyjnej (pilotaż w jednej z komórek organizacyjnych) – na podstawie metodyki wykorzystywanej przez KPRM - zrealizowane w dwóch komórkach organizacyjnych</li> </ul> <p>Priorytet dla CPE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wybrane zagadnienia z obszaru zarządzania ciągłością działania - zrealizowane</li> </ul> <p>Priorytety dla PARP:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wybrane zagadnienia z obszaru zarządzania ciągłością działania - niezrealizowane (jako przyczynę PARP wskazał realizację pozaplanowych zadań audytowych, fluktuację kadr w KAW)</li> <li>- audyt możliwości pełnej cyfryzacji procesów i usług w jednostce – identyfikacja barier i możliwych rozwiązań - zrealizowane</li> </ul> <p>Priorytety dla NCBR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wybrane zagadnienia z obszaru zarządzania ciągłością działania - zrealizowane</li> <li>- audyt możliwości pełnej cyfryzacji procesów i usług w jednostce – identyfikacja barier i możliwych rozwiązań - zrealizowane</li> </ul> <p>Priorytety dla KZN:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wybrane zagadnienia z obszaru zarządzania ciągłością działania - zrealizowane</li> </ul>			
<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b>		tak	
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>			
<p>Komitet Audytu, na posiedzeniach w 2023 r. otrzymywał informację o stanie realizacji zadań przez Zespół Audytu Wewnętrznego w MFIPR. Informacja ta obejmowała zadania zapewniające, czynności doradcze, czynności sprawdzające i zawierała m.in.: temat zadania audytowego, informację, czy zadanie zostało już zrealizowane, zidentyfikowane ryzyka, zidentyfikowane słabości kontroli zarządczej, treść wydanych zaleceń, treść zaleceń uznanych za niezasadne oraz stan realizacji zaleceń.</p> <p>Ponadto Komitetowi Audytu przekazywane są istotne informacje o funkcjonowaniu audytu wewnętrznego dot. np. zagrożenia w realizacji planu audytu bądź też zadań.</p> <p>Przedstawiciele komórek audytu wewnętrznego w dziale byli zaproszeni do udziału w trzech posiedzeniach Komitetu Audytu w 2023 r. (w I, II i III kwartale). Podczas posiedzeń prezentowali m.in. omawiali sprawozdania z wykonania Planu Audytu na 2022 r., Planu Audytu na 2023 r. oraz informowali o stanie realizacji Planu Audytu.</p>			
<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>	
Komitet Audytu zapoznał się z informacją dotyczącą sprawozdań z realizacji planów audytu wewnętrznego na 2022 r. oraz planu audytu wewnętrznego na 2023 r. w MFIPR oraz CPE, PARP, NCBR i KZN.		<p>Komitet Audytu nie sformułował zastrzeżeń / uwag w zakresie sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego MFIPR, CPE, PARP i NCBR.</p> <p>W zakresie Sprawozdania z wykonania Planu Audytu KZN za 2022 r. Komitet Audytu, zwrócił uwagę, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakres przeprowadzonego audytu finansowego został ograniczony do kwestii czysto formalnych - przeglądu regulacji wewnętrznych, a samo sprawozdanie nie zawiera dokonanych ustaleń;</li> <li>- sprawozdanie z audytu ma 4 strony, z których co najmniej 2 stanowi lista dokumentów formalnych i regulacji z którymi zapoznał się audytor;</li> <li>- audytor nie zbadał, czy obowiązujące regulacje są stosowane w praktyce; ze sprawozdania nie wynika również, aby audytor w jakikolwiek inny sposób zbadał choćby na próbie jakiegokolwiek dane finansowe, czy zapisy księgowe;</li> <li>- w wyniku audytu finansowego nie zidentyfikowano żadnych uchybień i nie wydano żadnego zalecenia, co zastanawia, biorąc pod uwagę audytowany obszar, w którym praktycznie zawsze można znaleźć coś co można poprawić;</li> <li>- audytor wewnętrzny w KZN jest zatrudniony na 1/4 etatu, co oznacza, że w 2022 r. miał do dyspozycji 63 dni robocze, w ramach których zrealizował 3 zadania zapewniające. W żadnym z nich nie zostały wydane zalecenia, co może budzić wątpliwości co do zakresu realizowanych zadań;</li> <li>- warto rozważyć realizację mniejszej liczby zadań, jednak pogłębić ich zakres.</li> </ul>	
<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>	
Komitetowi Audytu zaprezentowano wyniki samooceny komórki audytu wewnętrznego za 2022 r. Kierujący komórką audytu wewnętrznego w MFIPR przedstawił informację o realizacji programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego.		Komitet Audytu nie sformułował zastrzeżeń / uwag w zakresie efektywności pracy audytu wewnętrznego w MFIPR.	
<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>		5	
<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>			
W dziale rozwój regionalny jest pięć jednostek prowadzących audyt wewnętrzny. Wszystkie mają aktualne oceny zewnętrzne audytu wewnętrznego:			
<ul style="list-style-type: none"> <li>- MFIPR - aktualna - z 2020 r.</li> <li>- NCBR – aktualna – z 2019 r.</li> <li>- KZN – aktualna – z 2022 r.</li> <li>- PARP – aktualna – z 2022 r.</li> <li>- CPE – aktualna – z 2021 r.</li> </ul>			
<b>4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:</b>		<b>liczba rozpatrzonych wniosków</b>	
<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>		<b>liczba złożonych wniosków</b>	
		<b>pozytywnie</b>	
		<b>negatywnie</b>	
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie		
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie		
<b>4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu</b>			

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

1	Zaopiniowanie projektu Sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej za 2022 r.
2	Zapoznanie z informacją o ryzykach kluczowych w MFIPR
3	Zapoznanie z wynikami samooceny kontroli zarządczej w MFIPR za 2022 r.
4	Zapoznanie z oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej MFIPR oraz jednostek w dziale.
5	Zapoznanie się z wynikami badania samooceny kultury uczciwości w MFIPR w 2022 r.
6	Zapoznanie się z założeniami do Planu Audytu w MFIPR na 2024 r.
7	Komitet Audytu na II posiedzeniu w 2023 r. zwrócił uwagę, że sprawozdanie z audytu finansowego przedstawione członkom Komitetu Audytu na I posiedzeniu w 2023 r. nie zawierało istotnych kwestii dot. procesów finansowych w KZN. Zaproponował, żeby jeszcze w tym roku przeprowadzić zadanie w obszarze finansów KZN, z doborem próby zapisów księgowych oraz przeprowadzeniem testów.
8	
9	
10	