

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2023**

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	wakat	Przewodniczący
2	wakat	Członek zależny
3	Aleksandra Rusin-Batko	Członek zależny
4	Monika Rejda	Członek niezależny
5	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	1	1	0	0	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 076,92	5 076,92	0,00	0,00	10 153,84

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym *(należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)*

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk

nie

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

nie

(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>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

nie

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	

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>	
spół sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Komitet Audytu dokonał: 1) przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego Ministerstwa Sprawiedliwości i Funduszu Sprawiedliwości za 2022 rok, 2) analizy wyników samooceny kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości za rok 2022,	Komitet nie wniósł uwag do sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego Ministerstwa Sprawiedliwości i Funduszu Sprawiedliwości.

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>	
spół sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
Komitet Audytu co roku: - zbiera informacje o przeprowadzeniu ocen wewnętrznych i zewnętrznych oraz o istotnych wynikach tych ocen z jednostek w dziale (otrzymuje raporty z ocen zewnętrznych), - zapoznaje się z wynikami wewnętrznych i zewnętrznych ocen komórki audytu w Ministerstwie Sprawiedliwości.	1) Komitet nie wniósł uwag do efektywności audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sprawiedliwości i w Funduszu Sprawiedliwości. Ponownie została zwrócona uwaga na niewystarczające zasoby kadrowe komórki audytu (występujący wakat na stanowisku audytora) i brak osobnego etatu audytorskiego dla Funduszu Sprawiedliwości. 2) Komitet Audytu przeanalizował wyniki ocen zewnętrznych. Wskazał na potrzebę monitorowania jednostek, które nie realizują obowiązku oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego i przypominania jednostkom o konieczności realizacji tego obowiązku.

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>	68
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----

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>	
Komitet Audytu monitorował realizację wymogu przeprowadzania ocen zewnętrznych w jednostkach w dziale oraz pozyskiwał kopie raportów z ocen zewnętrznych. Komórka audytu wewnętrznego w Ministerstwie Sprawiedliwości na bieżąco wysyłała informacje/monity do jednostek, które nie dopełniły tego obowiązku.	

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	0	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	1	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	Komitet Audytu wspierał organizację corocznych szkoleń dla audytorów wewnętrznych jednostek w dziale.
2	Komitet Audytu opiniował projekt oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
3	Komitet Audytu wydał wytyczne dla kierowników jednostek w dziale administracji rządowej - <i>Sprawiedliwość</i> w zakresie umów zawieranych z usługodawcami zewnętrznymi na prowadzenie audytu wewnętrznego w tych jednostkach.
4	Komitet Audytu zaakceptował wspólne obszary ryzyka dla jednostek służby więziennej.

**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)

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	Sąd Okręgowy w Sosnowcu	ul. Żeromskiego 3, 41-205 Sosnowiec	administracja@sosnowiec.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Sąd Rejonowy w Bytomiu	ul. Piekarska 1, 41-902 Bytom	administracja@bytom.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Sąd Rejonowy w Sosnowcu	ul. 1 Maja 19, 41-200 Sosnowiec	dyrektor@sosnowiec.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
4	Sąd Rejonowy Katowice-Zachód w Katowicach	Plac Wolności 10, 40-078 Katowice	administracja@katowice-zachod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
5	Sąd Rejonowy w Rybniku	Pl. M.Kopernika 2, 44-200 Rybnik	rybnik@rybnik.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Sąd Rejonowy w Elblągu	ul. Płk. Dąbka 21, 82-300 Elbląg	dyrektor@elblag.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Sąd Rejonowy w Radomiu	ul. Warszawska 1, 26-610 Radom	sr.radom@radom.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Sąd Rejonowy dla Łodzi-Widzewa w Łodzi	Al. Piłsudskiego 143, 92-332 Łódź	dyrektor@widzew.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9	Sąd Rejonowy w Płocku	ul. 8 Pułku Artylerii Lekkiej 6, 09-402 Płock	dyrektor@plock.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
10	Sąd Rejonowy w Koszalinie	ul. Władysława Andersa 34B, 75-626 Koszalin	dyrektor@koszalin.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
11	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Zoliborza w Warszawie	ul. Kocjana 3, 01-473 Warszawa	boi@warszawa-zoliborz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
12	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
13	Zakład Karny w Kluczborku	ul. Katowicka 4, 46-200 Kluczbork	zk_kluczbork@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
14	Zakład Karny w Trzebinia	ul. Słowackiego 70, 32-540 Trzebinia	zk_trzebinia@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
15	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
16	Zakład Karny w Opolu Lubelskim	ul. Owocowa 7, 24-300 Opole Lubelskie	zk_opole_lubelskie@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
17	Zakład Karny w Chełmie	ul. Kolejowa 122, 22-100 Chełm	zk_chelm@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

18	Zakład Karny w Chrubieszowie	ul. Nowa 64, 22-500 Hrubieszów	zk_hrubieszow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
19	Areszt Śledczy w Suwałkach	ul. Wojska Polskiego 29, 16-400 Suwałki	as_suwalki@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
20	Areszt Śledczy w Białymstoku	ul. Mikołaja Kopernika 21, 15-377 Białystok	as_bialystok@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
21	Zakład Karny w Czerwonym Borze	Czerwony Bór 2, 18-400 Łomża	zk_czerwony_bor@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
22	Zakład Karny w Kamińsku	ul. Obrońców Westerplatte 1, Kamińsk, 11-220 Górowo Haweckie	zk_kaminsk@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
23	Zakład Karny w Raciborzu	ul. Eichendorfa 14, 47-400 Racibórz	zk_raciborz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
24	Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Katowicach	ul. Mikołowska 10a, 40-950 Katowice	oism_katowice@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
25	Okręgowy Inspektorat Służby Więziennej w Rzeszowie	ul. Załęska 76, 35-322 Rzeszów	oism_rzeszow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
26	Areszt Śledczy w Kielcach	ul. Zagnańska 155, 25-563 Kielce	as_kielce@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
27	Zakład Karny w Dębicy	ul. Sandomierska 41, 39-200 Dębica	zk_debica@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
28	Zakład Karny w Gębarzewie	Gębarzewo, 62-241 Żydowo	zk_gebarzewo@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
29	Zakład Karny w Przytułach Starych	ul. Główna 32, 07-411 Rzekuń, Przytuły Stare	zk_przytuly_stare@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)

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	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. W. Korfańskiego 11/119, 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. Obrońców Pokoju 1, 20-950 Lublin	sekretariat@lublin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

7	Sąd Apelacyjny w Łodzi	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. Trójpole 21, 61-693 Poznań	prezes@poznan.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9	Sąd Apelacyjny w Szczecinie	ul. Mickiewicza 163; 71-165 Szczecin	sekretariat@szczecin.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
10	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
11	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
12	Sąd Okręgowy w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej Curie 1, 15-950 Białystok	sekretariat@bialystok.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
13	Sąd Okręgowy w Łomży	ul. Dworna 16, 18-400 Łomża	sekretariat@lomza.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
14	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
15	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
16	Sąd Okręgowy w Opolu	Plac Daszyńskiego 1-3, 45-064 Opole	so@opole.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
17	Sąd Okręgowy w Świdnicy	Pl. Gruwaldzki 14, 58-100 Świdnica	sekretariatso@swidnica.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
18	Sąd Okręgowy w Legnicy	ul. Złotoryjska 40, 59-220 Legnica	so.legnica@legnica.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
19	Sąd Okręgowy w Jeleniej Górze	Al. Wojska Polskiego 56, 58-500 Jelenia Góra	info@jelenia-gora.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
20	Sąd Okręgowy w Ostrołęce	ul. Gomulickiego 5, 07-410 Ostrołęka	sekretariat@ostroleka.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
21	Sąd Okręgowy w Suwałkach	ul. L. Waryńskiego 45, 16-400 Suwałki	so@suwalki.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
22	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
23	Sąd Okręgowy w Tarnowie	ul. Dąbrowskiego 27, 33-100 Tarnów	sekretariat.dyrektora@tarnow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
24	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
25	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
26	Sąd Okręgowy w Katowicach	ul. Francuska 38, Katowice 40-028	informacja@katowice.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
27	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
28	Sąd Okręgowy w Bydgoszczy	ul. Wały Jagiellońskie 2, 85-131 Bydgoszcz	sekretariat.dyrektora@bydgoszcz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
29	Sąd Okręgowy w Elblągu	Pl. Konstytucji, 82-300 Elbląg	so.elblag@elblag.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
30	Sąd Okręgowy w Gdańsku	ul. Nowe Ogrody 30/34, 80-803 Gdańsk	sekretariat.dyr.@gdansk.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

31	Sąd Okręgowy w Słupsku	ul. Zamenhofska 7, 76-200 Słupsk	dyrektor@slupsk.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
32	Sąd Okręgowy w Toruniu	ul. Piekary 51, 87-100 Trouń	sekretariat_dyrektora@torun.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
33	Sąd Okręgowy we Włocławku	ul. Wojska Polskiego 22, 87-800 Włocławek	sekretariat_dyrektora@wloclawek.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
34	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
35	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
36	Sąd Okręgowy w Radomiu	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 10, 26-600 Radom	so.radom@radom.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
37	Sąd Okręgowy w Siedlcach	ul. Sądowa 2, 08-100 Siedlce	poczta@siedlce.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
38	Sąd Okręgowy w Zamościu	ul. Prymasa Stefana Wyszyńskiego 11, 22-400 Zamość	prezes@zamosc.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
39	Sąd Okręgowy w Rzeszowie	Plac Śreniawitów 3, 35-959 Rzeszów	prezes@rzeszow.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
40	Sąd Okręgowy w Tarnobrzegu	ul. Sienkiewicza 27, 39-400 Tarnobrzeg	boi@tarnobrzeg.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
41	Sąd Okręgowy w Przemyślu	ul. Konarskiego 6, 37-700 Przemyśl	sad@przemysl.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
42	Sąd Okręgowy w Krośnie	ul. Sienkiewicza 12, 38-400 Krosno	sekretariat@krosno.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
43	Sąd Okręgowy w Gorzowie Wielkopolskim	ul. Mieszka I 33, 66-400 Gorzów Wlkp.	dyrektor@gorzow-wlkp.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
44	Sąd Okręgowy Warszawa-Praga w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	kontakt@warszawapraga.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
45	Sąd Okręgowy w Koninie	ul. Energetyka 5, 62-510 Konin	prezes@konin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
46	Sąd Okręgowy w Poznaniu	ul. Hejmowskiego 2, 61-736 Poznań	prezes@poznan.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
47	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
48	Sąd Okręgowy w Warszawie	Al. Solidarności 127, 00-898 Warszawa	boi@warszawa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
49	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
50	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
51	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
52	Sąd Okręgowy w Piotrkowie Trybunalskim	ul. Słowackiego 5, 97-300 Piotrków Trybunalski	dyrektor@piotrkow-tryb.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
53	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
54	Sąd Okręgowy w Sieradzu	Al. Zwycięstwa 1, 98-200 Sieradz	dyrektor@sieradz.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

55	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
56	Sąd Okręgowy w Częstochowie	ul. Dabrowskiego 23/35, 42-200 Częstochowa	so.czestochowa@czestochowa.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
57	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
58	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. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
59	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
60	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
61	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
62	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
63	Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu	ul. Młyńska 1a, 61-729 Poznań	prezes@poznan-staremiasto.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
64	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
65	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie	ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	dyrektor@krakow-sr.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
66	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
67	Sąd Rejonowy w Rzeszowie	ul. Kustronia 4, 35-303 Rzeszów	sekretariat@rzeszow.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
68	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
69	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
70	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
71	Sąd Rejonowy w Białymstoku	ul. Mickiewicza 103, 15-950 Białystok	dyrektor@bialystok.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
72	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
73	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Śródmieścia we Wrocławiu	ul. Podwale 30, 50-040 Wrocław	administracyjny@wroclaw-srod miescie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
74	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
75	Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie	ul. Marszałkowska 82, 00-517 Warszawa	srs@warszawa-srod miescie.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 w Warszawie	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 Warszawy Pragi-Południe w Warszawie	ul. Terespolska 15a, 03-813 Warszawa	boi2@warszawa-pragapoludnie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
80	Sąd Rejonowy dla Warszawy Pragi-Północ w Warszawie	ul. Terespolska 15a, 03-813 Warszawa	boi@warszawapraga-pln.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
81	Sąd Rejonowy dla Warszawy Żoliborza w Warszawie	ul. Kocjana 3, 01-473 Warszawa	boi@srzoliborz.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
82	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej	ul. Mickiewicza 22, 43-300 Bielsko-Biała	informacja@bielsko-biala.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
83	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
84	Sąd Rejonowy w Gliwicach	ul. Powstańców Warszawy 23, 44-101 Gliwice	administracja@gliwice.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
85	Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach	ul. Lompy 14, 40-040 Katowice	administracja@katowice-wschod.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
86	Sąd Rejonowy w Bydgoszczy	ul. Wały Jagiellońskie 4, 85-131 Bydgoszcz	dyrektor@bydgoszcz.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
87	Sąd Rejonowy Gdańsk-Południe w Gdańsku	ul. 3 Maja 9A, 80-803 Gdańsk	dyrektor@gdansk-poludnie.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
88	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
89	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
90	Sąd Rejonowy w Słupsku	ul. Szarych Szeregów 13, 76-200 Słupsk	dyrektor@slupsk.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
91	Sąd Rejonowy w Toruniu	ul. Warneńczyka 1, 87-100 Toruń	sekretariat.dyrektora@torun.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
92	Sąd Rejonowy w Wałbrzychu	ul. Słowackiego 10, 58-300 Wałbrzych	dyrektor@walbrzych.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
93	Sąd Rejonowy w Zielonej Górze	Pl. Słowiański, 2, 65-069 Zielona Góra	prezes@zielona-gora.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
94	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
95	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiązanych Zakładów Pracy	ul. Rakowiecka 37a, 02-521 Warszawa	bdg@sw.gov.pl	państw. fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
96	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
97	Zakład Karny w Nowogardzie	ul. Zamkowa 7, 72-200 Nowogard	zk_nowogard@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

98	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
99	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
100	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
101	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
102	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
103	Areszt Śledczy w Warszawie-Białoleka	ul. Ciupagi 1, 03-016 Warszawa	as-warszawa_bialoleka@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
104	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
105	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
106	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
107	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
108	Zakład Karny w Krzywaniec	Krzywaniec, 66-010 Nowogród Bobrzeński	zk_krzywaniec@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
109	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
110	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
111	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
112	Zakład Karny Nr 1 w Łodzi	ul. Beskidzka 54, 91-612 Łódź	zk_lodz_1@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
113	Zakład Karny w Goleniowie	ul. Grenadierów 66, 72-100 Goleniów	zk_golnienow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
114	Areszt Śledczy w Szczecinie	ul. Kaszubska 28, 70-226 Szczecin	as_szczecin@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
115	Areszt Śledczy w Koszalinie	ul. Młyńska 71, 75-950 Koszalin	as_koszalin@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
116	Areszt Śledczy w Krakowie	ul. Montelupich 7, 31-155 Kraków	as_krakow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
117	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
118	Zakład Karny w Tarnowie	ul. Konarskiego 2, 33-100 Tarnów	zk_tarnow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
119	Areszt Śledczy w Bydgoszczy	Wały Jagiellońskie 4, 85-131 Bydgoszcz	as_bydgoszcz@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
120	Zakład Karny w Koronowie	ul. Bydgoska 27, 86-010 Koronowo	zk_koronowo@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

121	Zakład Karny w Sztumie	ul. Nowowiejskiego 14, 82-400 Sztum	zk_sztum@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
122	Zakład Karny w Wołowie	ul. Więzienna 6, 56-100 Wołów	zk_wolow@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
123	Areszt Śledczy we Wrocławiu	ul. Świebodzka 1, 50-046 Wrocław	as_wroclaw@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
124	Areszt Śledczy w Lublinie	ul. Południowa 5, 20-482 Lublin	as_lublin@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
125	Areszt Śledczy w Bytomiu	ul. Wrocławska 4, 41-902 Bytom	as_bytom@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
126	Zakład Karny Nr 1 w Strzelcach Opolskich	ul. K. Miarki 1, 47-100 Strzelce Opolskie	zk_1_strzelce_opolskie@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
127	Zakład Karny w Płocku	ul. Sienkiewicza 22, 09-402 Płock	zk_plock@sw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
128	Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury	ul. Przy Rondzie 5, 31-547 Kraków	sekretariat@kssip.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
129	Akademia Wymiaru Sprawiedliwości	ul. Wiśniowa 50, 02-520 Warszawa	sekretariat@aws.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

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 Apelacyjny w Rzeszowie	al. Piłsudskiego 28, 35-001 Rzeszów	administracja@rzeszow.sa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Trwa procedura konkursowa.
2	Sąd Rejonowy dla dla Krakowa-Nowej Huty w Krakowie	ul. Przy Rondzie 7, 31-547 Kraków	kontakt@krakow-nowahuta.sr.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Prowadzone jest postępowanie w celu wyłonienia usługodawcy.
3	Sąd Okręgowy w Koszalinie	ul. Waryńskiego 7, 75-541 Koszalin	dyrektor@koszalin.so.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Trwa procedura konkursowa.

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

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						

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)