

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2019**

1. Dział/działy administracji rządowej

sprawy wewnętrzne i administracji publicznej

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	Krzysztof Kozłowski	Przewodniczący
2	Marcin Dobruk	Członek niezależny
3	Monika Nowosielska	Członek niezależny
4	Grażyna Ignaczak - Bandych	Członek niezależny
5	Robert Fekete	Członek niezależny
6	Urszula Kulisiewicz	Członek zależny
7.	Marek Puchnowski	Członek zależny
8	Paweł Jędrzejewski	Członek zależny

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

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	9 170,08	4 585,04	9 170,08	6 877,56	29 802,76

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)*

1)W 2019 r. w zakresie sygnalizowania istotnych ryzyk Komitet Audytu MSWiA kontynuował działania z roku poprzedniego dotyczące zapewnienia zgodności funkcjonowania jednostek z przepisami rozporządzenia RODO (priorytet Komitetu Audytu na 2018 r.). Uwaga Komitetu w szczególności zwrócona była na SP ZOZ-y nadzorowane przez MSWiA. Działania te kontynuowane są także w roku 2020 - w lutym br. z inicjatywy Przewodniczącego Komitetu, Zespół Audytu Wewnętrznego MSWiA omówił z Dyrektorami SP ZOZ MSWiA rezultaty wdrożonych zaleceń po audycie w zakresie RODO.

2) Na 2019 rok Komitet Audytu MSWiA zidentyfikował istotne ryzyko w dziale sprawy wewnętrzne związane z zapewnieniem adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w obszarze bezpieczeństwa fizycznego jednostek. W związku z powyższym Komitet Audytu MSWiA wyznaczył priorytet do rocznych planów audytu wewnętrznego na 2019 r. pn. „Polityka Bezpieczeństwa Fizycznego - jako element Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w jednostce”. Wyniki zrealizowanych zadań analizowane będą przez Komitet w roku 2020 r.

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)</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	<p>Komitet Audytu dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego w 2018 r. komórek audytu wewnętrznego w: MSWiA oraz jednostkach podległych i nadzorowanych. Na podstawie sprawozdawczości komórek audytu wewnętrznego Zespół Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA przygotował dokument "Informacja zbiorcza o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2018 roku i proponowanych jej usprawnieniach", który rozpatrywany był na posiedzeniu komitetu. Komitet Audytu zapoznał się z powyższym dokumentem i stwierdził, że audytorzy wewnętrznymi w wyniku stwierdzonych słabości kontroli zarządczej wydali zalecenia, które miały na celu usprawnienie systemu kontroli zarządczej.</p>	obsługowy	A2; A3; A4; B6; B7; B8; B9 C10; C11; C12; C13; C14; C15; D16; D17; D18 E19; E20	<p>Komitet Audytu rekomendował Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji podpisanie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok w Dziale I w części B w zakresie funkcjonowania w resorcie spraw wewnętrznych i administracji w ograniczonym stopniu adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.</p>	nie	nie
---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	---------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	-----

<b>4.3 Wyznaczenie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego</b>	tak
--------------------------------------------------------------------------------------------	-----

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

Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Polityka Bezpieczeństwa Fizycznego - jako element Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w jednostce.	obsługowy

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

(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)

--

<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b>	tak
--------------------------------------------------------------------------------------------	-----

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)*

Komitet Audytu dokonał przeglądu informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2018 r., dotyczących m.in. istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowania stopnia wdrożenia zaleceń poaudytowych poprzez zapoznanie się z ww. sprawozdaniami z jednostek, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny i z MSWiA. Ponadto Komitet Audytu zapoznał się z "Informacją zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2018 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która została przygotowana przez komórkę audytu wewnętrznego w MSWiA na podstawie sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2018 r. Komitet Audytu sformułował wnioski w przedmiotowym zakresie w postaci doradztwa na rzecz Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji dot. funkcjonowania systemu kontroli zarządczej.

<b>4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej</b>	tak
-------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)*

sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
<p>1) Komitet Audytu dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2018 z jednostek i z MSWiA oraz zapoznał się z „Informacją zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2018 roku i proponowanych jej usprawnieniach”.</p> <p>2) W 2019 r. Komitet Audytu kontynuował monitorowanie wykonanie zaleceń po realizacji audytu- priorytetu Komitetu Audytu na 2018 r. dotyczącego ochrony danych osobowych.</p>	<p>1) Komitet Audytu zapoznał się z informacjami z komórek audytu wewnętrznego dot. wyników przeprowadzonych zadań audytowych i ocen kontroli zarządczej funkcjonującej w jednostkach.</p> <p>2) Przewodniczący KA wystąpił pisemnie do jednej z jednostek ws. przedstawienia wyjaśnień nt. braku realizacji zaleceń po audycie w obszarze ochrony danych osobowych - priorytet Komitetu Audytu na 2018 r.</p>

<b>4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b>	tak
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)*

sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
<p>1. Komitet Audytu MSWiA odpowiednią uchwałą przyjętą w roku 2017 ustanowił wskaźniki monitorowania efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w działach administracja publiczna i sprawy wewnętrzne.</p> <p>2. Komitet Audytu rozpatrzył opracowany przez Zespół Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA dokument pn. "Informacja o efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w resorcie spraw wewnętrznych oraz wewnętrznych i zewnętrznych ocenach pracy audytu wewnętrznego za 2018 r.". 3. Komitet Audytu rozpatrzył opracowany przez Zespół Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA dokument pn. "Podsumowanie informacji półrocznych o zrealizowanych zadaniach audytowych za okres od stycznia do czerwca 2019 r.". 4. W wyniku przeprowadzenia w 2019 r. niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych kolejnych 5 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne, Zespół Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA opracował "Raport z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawy wewnętrzne". Dokument został zaakceptowany przez Komitet Audytu MSWiA odpowiednią uchwałą. Z Raportem zapoznać się można na stronie BIP MSWiA w zakładce: "Komitet Audytu MSWiA".</p>	<p>Komitet Audytu MSWiA na podstawie dokumentów wykazanych w sąsiedniej kolumnie monitoruje efektywność pracy komórek audytu wewnętrznego. Komitet ma także wiedzę o stanie osobowym komórek audytu wewnętrznego, zrealizowanych zadaniach audytowych, jak również na temat wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego. W przypadku 5 jednostek, działania Komitetu Audytu MSWiA zapewniły przeprowadzenie w 2019 r. oceny zewnętrznej w ich komórkach audytu wewnętrznego - w zgodzie ze Standardem Nr 1312. Na 2020 rok Komitet Audytu MSWiA zaplanował przeprowadzenie oceny zewnętrznej w kolejnych 2 jednostkach.</p>

<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>	19
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----

**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

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)*

Zgodnie z Uchwałą Komitetu Audytu MSWiA z grudnia 2018 roku, w 2019 r. w dziale administracji rządowej - sprawy wewnętrzne przeprowadzona została niezależna walidacja samooceny audytu wewnętrznego w 5 kolejnych jednostkach. Proces przygotowany został w latach 2016-17 poprzez przeprowadzenie dwóch szkoleń oraz wypracowanie jednolitych narzędzi niezależnej walidacji. Koordynacja całego procesu powierzona została Zespołowi Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA. Rezultatem procesu jest dokument pn. "Raport z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawy wewnętrzne" sporządzony dla Komitetu Audytu przez Zespół Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA. Raport został omówiony na posiedzeniu Komitetu Audytu i zaakceptowany uchwałą nr 2 Komitetu Audytu z dnia 9 grudnia 2019 roku. Z raportem zapoznać się można na stronie BIP MSWiA w zakładce: "Komitet Audytu MSWiA." Komitet Audytu MSWiA zdecydował następnie o przeprowadzeniu w 2020 roku trzeciej edycji niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w kolejnych 2 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne, które nie były nią objęte w roku 2019. W przypadku zakończenia zaplanowanej na rok 2020 niezależnej walidacji, w wyniku działań Komitetu Audytu prowadzonych od roku 2017 ocena zewnętrzna przeprowadzona zostanie łącznie w 13 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne (w l.2018-2019 przeprowadzono już ocenę zewnętrzną w 11 jednostkach).

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	tak	1	1	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0		

#### 4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu

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

1.	Przyjęcie uchwał KA m.in. w sprawie: 1) przyjęcia Raportu z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych jednostkach w dziale - sprawy wewnętrzne; 2) wyznaczenia priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego na 2020 rok; 3) przyjęcia Planu pracy Komitetu Audytu MSWiA na 2020 rok.
2.	Decyzją Komitetu Audytu MSWiA w październiku 2019 r. dla audytorów z jednostek nadzorowanych przez MSWiA zorganizowana została dwudniowa <i>IV Konferencja szkoleniowa dla audytorów wewnętrznych pn. „Thinking tools dla audytorów z elementami etyki”</i> . Szkolenie przeprowadzone zostało przez Instytut Audytorów Wewnętrznych IIA Polska.
3.	Korespondencja z jednostkami dotycząca: - Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wyraził zgodę na zmianę audytora - usługodawcy (1 jednostka); - przedstawienia wyjaśnień braku prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce (1 jednostka); - przekazania informacji na temat zatrudnienia audytora wewnętrznego w jednostce (3 jednostki); - przekazania informacji nt. funkcjonowania audytu wewnętrznego w jednostce (1 jednostka).
4.	Monitorowanie wdrożenia zaleceń po audycie pn. „Ocena przygotowania jednostki do wejścia w życie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych, tzw. RODO) - jako element Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w jednostce" (priorytet Komitetu Audytu MSWiA na 2018 r.).