Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2022

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	Piotr Wawrzyk	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?	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		11 325,08		11 325,08	22 650,16

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 2022 r. m.in. dotyczące niesformalizowania obszaru delegowania uprawnień określonych w przepisach prawa oraz braku automatycznych rozwiązań pozwalających na monitorowanie przez MSZ spraw na etapie egzekucji prowadzonych przez organy egzekucyjne, w zakresie należności podlegających windykacji przez MSZ.

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 wydania formalnych upoważnień do wykonywania kompetencji zastrzeżonych dla Ministra SZ	merytoryczny	A4 Delegowanie uprawnień	Wydać formalne upoważnienia do potwierdzania w imieniu Ministra SZ wykazów dotyczących zwrotów podatków, przedstawianych przez uprawnione przedstawicielstwo dyplomatyczne.	tak	tak

2.	Brak rozwiązań systemowych pozwalających na skuteczne dochodzenie i egzekucję należności z tytułu udzielonej przez konsulów pomocy finansowej	obsługowy	C13 Ochrona zasobów	Przeprowadzać przeglądy spraw dotyczące pomocy finansowej o charakterze cywilno-prawnym pod kątem aktualnego stanu egzekucji i możliwości ich ostatecznego rozliczenia. Wypracować sposób postępowania w przypadku egzekucji należności cywilno-prawnej po śmierci osoby zobowiązanej.	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.	Dyplomacja publiczna i kulturalna	merytoryczny
2.	Etyka, ład organizacyjny, podział kompetencji i delegowanie zadań	merytoryczny
3.	Bezpieczeństwo Informacji	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? *(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")*	tak

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak

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

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

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

sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu audytu w 2021 roku, wynikami monitoringu wykonania zaleceń audytowych, informacją o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2021, informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w dziale kierowanym przez Ministra SZ w 2021 r., a także samooceną działalności audytu wewnętrznego w MSZ.	W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu 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

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

sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
Członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2022 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiano bieżącą działalność audytu 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?** *(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)*	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?**	nie
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)		

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	*(należy wybrać z listy rozwijanej)*	**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	
(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)	
1.	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2021 rok.
2.	Wyznaczono priorytety do planu audytu wewnętrznego na rok 2023.
3.	Przyjęto sprawozdanie Komitetu Audytu z realizacji zadań w 2021 roku.
4.	Dzielenie 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/kierowanych przez

(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w komórce poniżej)

Ministra Spraw Zagranicznych

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki *(ulica, nr, kod, miasto)*	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych *(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)*	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego *(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)*
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

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki *(ulica, nr, kod, miasto)*	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych *(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)*	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego *(proszę wybrać odpowiedni z listy rozwijanej)*
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 audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki *(ulica, nr, kod, miasto)*	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych *(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)*	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego *(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)*	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego
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. Po powzięciu informacji o możliwości przekroczenia progu utworzono stanowisko audytora w strukturze ambasady. Wszczynano nabory i podejmowano działania w kierunku zatrudnienia audytora.
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia

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

2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						