

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2020**

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	Maciej Wąsik	Przewodniczący
2	Marcin Dobruk	Członek niezależny
3	Monika Nowosielska	Członek niezależny
4	Robert Fekete	Członek niezależny
5	Urszula Kulisiewicz	Członek zależny
6	Marek Puchnowski	Członek zależny
7	Paweł Jędrzejewski	Członek zależny

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	0	1	0	1	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń		9 836,36		4 918,18	14 754,54

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) Komitet Audytu MSWiA zidentyfikował istotne ryzyko w dziale sprawy wewnętrzne związane z zapewnieniem adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w obszarze bezpieczeństwa fizycznego. 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”. W 2020 roku komitet na posiedzeniu monitorował realizację zaleceń wydanych we wszystkich jednostkach w dziale po ww. zadaniu audytowym.
- 2) W 2020 r. z inicjatywy Przewodniczącego komitetu podczas spotkania z Dyrektorami SP ZOZ MSWiA audytor wewnętrzny MSWiA omówił realizację zaleceń po audycie przeprowadzonym w jednostkach w obszarze zgodności z RODO (priorytet komitetu na 2018 r.).
- 3) Na 2020 rok komitet zidentyfikował istotne ryzyko w obszarze zapewnienia ciągłości działania jednostek, co przyjęte zostało jako priorytet komitetu na 2020 r. Wyniki zrealizowanych zadań w przedmiotowym obszarze będą monitorowane przez komitet w roku 2021.

2

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	<p>Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego w 2019 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 2019 roku i proponowanych jej usprawnieniach", który rozpatrywany był na posiedzeniu komitetu.</p> <p>Komitet Audytu MSWiA zapoznał się z powyższym dokumentem i stwierdził, że audytorzy wewnętrznii w wyniku stwierdzonych słabości kontroli zarządczej wydali zalecenia, które miały na celu usprawnienie systemu kontroli zarządczej.</p>	obsługowy	A3; A4; C10; C11; C12; C13; C14; C15; D17.	<p>Komitet Audytu rekomendował Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji podpisanie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2019 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
---	--	-----------	--	---	-----	-----

4.3 Wyznaczenie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego		tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>		
Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Polityka Ciągłości Działania jako element systemu kontroli zarządczej w jednostce.	merytoryczny

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

--

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
--	-----

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

Komitet dokonał przeglądu informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2019 dotyczących m.in. istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowania wdrożenia zaleceń poaudytowych poprzez zapoznanie się z ww. sprawozdaniami z jednostek, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny i z MSWiA. Ponadto, komitet omówił "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2019 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która została przygotowana przez komórkę audytu wewnętrznego w MSWiA na podstawie sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2019 r.

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
1) Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2019 z jednostek i z MSWiA oraz zapoznał się z „Informacją zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2019 roku i proponowanych jej usprawnieniach”. 2) W 2020 r. komitet monitorował wykonanie zaleceń po realizacji audytu - priorytetu komitetu na 2019 r. dotyczącego bezpieczeństwa fizycznego.	1) Komitet zapoznał się z informacjami z komórek audytu wewnętrznego dot. wyników przeprowadzonych zadań audytowych i ocen kontroli zarządczej funkcjonującej w jednostkach. 2) Przewodniczący komitetu wystąpił pisemnie do jednostek ws. wdrożenia zaleceń po audycie dotyczącym bezpieczeństwa fizycznego - priorytet komitetu na 2019 r.

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
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. 2. Komitet 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 2019 r.". 3. Komitet 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. Na podst. odpowiedniej uchwały komitetu w 2020 r. przeprowadzono niezależną walidację samooceny audytu wewnętrznego w wybranych kolejnych 2 jednostkach (proces rozpoczęty z inicjatywy KA w roku 2017).	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 2 kolejnych jednostek, działania Komitetu Audytu MSWiA zapewniły przeprowadzenie w 2020 r. oceny zewnętrznej w ich komórkach audytu wewnętrznego - w zgodzie ze Standardem Nr 1312.

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)	22
---	----

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)

Z inicjatywy Komitetu Audytu MSWiA w latach 2016-17 przygotowany został proces przeprowadzenia zewnętrznych ocen komórek audytu wewnętrznego w jednostkach. Przeprowadzone zostały szkolenia dla audytorów oraz wypracowano jednolite narzędzia niezależnej walidacji. Koordynacja całego procesu powierzona została Zespołowi Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA. Rezultatem procesu niezależnej walidacji są 2 dokumenty pn. "Raport z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawy wewnętrzne" z roku 2018 i 2019 sporządzone dla komitetu przez Zespół Audytu Wewnętrznego DKiN MSWiA. Raporty zostały omówione na posiedzeniach Komitetu Audytu MSWiA i zaakceptowane odpowiednimi uchwałami komitetu. Z raportami zapoznać się można na stronie BIP MSWiA w zakładce: "Komitet Audytu MSWiA." W 2020 roku przeprowadzono trzecią edycję niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w kolejnych 2 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne. W wyniku działań komitetu 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	nie	0		
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	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.	Przyjęcie uchwał komitetu m.in. : 1) w sprawie przeprowadzenia niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne w 2020 roku; 2) w sprawie przyjęcia Sprawozdania z realizacji zadań komitetu w roku 2019; 3) w sprawie wyznaczenia priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego na rok 2021; 4) w sprawie przyjęcia Planu Pracy Komitetu Audytu MSWiA na rok 2021.
2.	Korespondencja komitetu z jednostkami dotycząca: - przekazania informacji na temat zatrudnienia nowego audytora wewnętrznego w jednostce (1 jednostka); - przekazania informacji nt. funkcjonowania audytu wewnętrznego w jednostce (1 jednostka).
3.	Monitorowanie wdrożenia zaleceń po audycie pn. "Polityka Bezpieczeństwa Fizycznego - jako element Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Jednostce" (priorytet komitetu na 2019 r.).
4.	W związku z ogłoszonym stanem epidemii w Polsce, w drodze zarządzenia Ministra w regulaminie Komitetu Audytu MSWiA wprowadzona została możliwość zwołania posiedzenia w trybie zdalnym. Posiedzenie komitetu w trybie zdalnym odbyło się w ostatnim kwartale 2020 r.
5.	Z inicjatywy Przewodniczącego komitetu spotkanie z Dyrektorami podmiotów leczniczych MSWiA dotyczące podsumowania wyników audytu w podmiotach leczniczych MSWiA w zakresie ochrony danych osobowych w związku z wejściem w życie przepisów RODO (priorytet komitetu na 2018 r.).

Sekretarz Stanu, Przewodniczący Komitetu Audytu MSWiA, Maciej Wąsik -podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-