

## Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2023

## 1. Dział/działy administracji rządowej

budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe

## 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	Piotr Patkowski	Przewodniczący
2	Bartosz Zbaraszczyk	Członek zależny
3	Katarzyna Szweđa	Członek zależny
4	Joanna Stachura	Członek zależny
5	Piotr Butrym	Członek zależny
6	Małgorzata Kałach	Członek niezależny
7	Mariusz Jedynak	Członek niezależny
8	Agnieszka Kister	Członek zależny
9	Katarzyna Kasperczyk	Członek zależny
10	Wojciech Nasiłowski	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	1	0	0	0	1
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	6 346,20				6 346,20

## 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)*

W 2023 r. komórki audytu wewnętrznego resortu finansów przekazywały informacje o zidentyfikowanych istotnych ryzykach w ramach zadań realizowanych w obszarach priorytetowych Komitetu Audytu. Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego monitoruje realizację zaleceń systemowych.

## 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>
-----	-----------------------	---	---	----------------------------	--	---

	<p>W Opinii Komitetu Audytu o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w działach: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe w 2022 r. Komitet Audytu ocenił, że w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Opisane zastrzeżenia i istotne słabości kontroli zarządczej, dotyczyły mechanizmów kontroli, celów i zarządzania ryzykiem. Komitet zapoznał się z wynikami samooceny ryzykiem operacyjnym za 2022 r.</p>	obsługowy	7, 8, 9, 10, 11, 13, 15	<p>Komitet Audytu zaakceptował zalecenia sformułowane w odniesieniu do systemu zarządzania ryzykiem w CIRF oraz sformułował zalecenia dotyczące opracowania koncepcji realizacji w CIRF niezależnych audytów w zakresie cyberbezpieczeństwa oraz zarządzania infrastrukturą IT, wdrożenie rozwiązania systemowego do monitorowania instalowanego oprogramowania przez pracowników z</p>	tak	nie

#### 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	Dochodzenie należności podatkowych	merytoryczny
2	Magazyny depozytowe	merytoryczny
3	Centralizacja komórek spraw karnych skarbowych w urzędach skarbowych	merytoryczny
4	Dostęp do systemów i programów informatycznych w IAS, US, UCS w zakresie realizowanych zadań – prawidłowość realizacji modelu usługowego, zapewnienie realizacji usług na ustalonym poziomie	obsługowy
5		

<b>4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?</b> <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	częściowo
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	
Przesunięcie w czasie realizacji 1 zadania w obszarze priorytetowym Komitetu.	

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

<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>
<p>Przedstawiono Komitetowi Audytu zbiorczą analizę Sprawozdań z prowadzenia audytu wewnętrznego w 2022 r. w resorcie finansów. Ponadto, w 2022 r. Komitet Audytu zapoznał się z oświadczeniami o stanie kontroli zarządczej za 2022 r.: Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów, Instytutu Finansów oraz Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego.</p>	<p>Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej zostały wzięte pod uwagę przy sporządzaniu opinii Komitetu Audytu o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w działach: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe w 2022 r.</p>

<b>4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b>	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki monitorowania</b>

<b>4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym?</b> <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	19
--	----

<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>	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	

<b>4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:</b>	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	<b>liczba złożonych wniosków</b>	<b>liczba rozpatrzonych 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	Omówiono założenia do zadań audytowych w obszarach priorytetowych Komitetu Audytu realizowanych w 2022 r.
2	Przygotowano opinię o stanie kontroli zarządczej w działach kierowanych przez Ministra Finansów za 2022 r.