

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2018

1. Dział/działy administracji rządowej

szkolnictwo wyższe i nauka

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	dr hab. Sebastian Skuza	Przewodniczący
2	Anna Budzanowska	Członek zależny
3	Alicja Duda	Członek zależny
4	Marcin Czaja	Członek zależny
5	Agnieszka Giebel	Członek niezależny
6	Justyna Marszałek	Członek niezależny
7	Marcin Szemraj	Członek niezależny
8		

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	2	1	1	1	5
łącznie kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 339,40	6 407,28	6 407,28	5 125,80	23 279,76

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)

W zakresie zidentyfikowanych ryzyk Komitet Audytu wyznaczył priorytet do rocznych planów audytu wewnętrznego Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz jednostek w dziale szkolnictwo wyższe i nauka.

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>
	Komitet Audytu nie zidentyfikował istotnych słabości kontroli zarządczej.					

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Ocena sposobu wdrażania w uczelniach publicznych ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. poz. 1668)	merytoryczny

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet Audytu dla działu administracji rządowej - szkolnictwo wyższe i nauka zapoznał się z działalnością komórki audytu wewnętrznego w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego, w tym ze <i>Sprawozdaniem z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2017</i> .</p> <p>Sprawozdania ze zrealizowanych przez Komórkę Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego zadań audytowych były przekazywane członkom Komitetu Audytu, dodatkowo najważniejsze wyniki były przedstawiane na posiedzeniach Komitetu w formie krótkiego omówienia wybranych wyników lub w formie okresowego podsumowania dokonanego przez Kierownika Komórki Audytu Wewnętrznego.</p> <p>Komitet Audytu zapoznał się również z wynikami czynności sprawdzających, monitorując w ten sposób stopień wdrożenia zaleceń sformułowanych w sprawozdaniach z audytu.</p>	

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>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
<p>Zapoznanie się z informacją dotyczącą roku sprawozdawczego 2017, sporządzoną na podstawie informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2017 r. przekazanych przez jednostki w dziale - szkolnictwo wyższe i nauka.</p>	<p>Pozyskanie globalnej informacji o funkcjonowaniu audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustalono strukturę zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego w dziale, w tym liczbę audytorów usługodawców, - pozyskano informację o liczbie zrealizowanych zadań, - pozyskano informację o liczbie zaleceń: wydanych, przyjętych do realizacji, wdrożonych, będących w trakcie wdrożenia i niewdrożonych oraz przyczynach ich niewdrożenia, - zapoznano się z wykazem zidentyfikowanych przez audytorów w dziale istotnych ryzyk/słabości kontroli zarządczej, - zapoznano się z wykazem istotnych zaleceń/wniosek/opinii wydanych przez audytorów w dziale, <ul style="list-style-type: none"> - pozyskano informację o monitorowaniu realizacji zaleceń, - pozyskano informację o liczbie przeprowadzonych ocen wewnętrznych i zewnętrznych oraz przyczynach braku ich przeprowadzenia, - pozyskano wiedzę o innych istotnych informacjach związanych z funkcjonowaniem audytu w poszczególnych jednostkach. <p>Ze względu na wdrażanie w jednostkach nadzorowanych przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego reformy szkolnictwa wyższego i nauki, wprowadzonej ustawą z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. poz. 1668), zaplanowano na rok 2019 opracowanie spójnych dla całego działu formularzy planistyczno-sprawozdawczych .</p>

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
<p>Komitetowi Audytu są znane wyniki oceny zewnętrznej audytu w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego przeprowadzonej za rok 2014. Komitet Audytu monitorował stan wdrożenia wydanych w jej wyniku zaleceń. Ponadto Komitet zapoznał się Kwestionariuszem samooceny audytu wewnętrznego w MNiSW.</p>	<p>Wszystkie zalecenia wydane w wyniku oceny zewnętrznej audytu zostały wdrożone.</p>

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>	21
--	----

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>	
<p>Komitet Audytu dokonał analizy informacji z jednostek w dziale na temat liczby jednostek, które przeprowadziły ocenę wewnętrzną i zewnętrzną. Na szkoleniu/ spotkaniu z audytorami wewnętrznymi Komitet zasygnalizował konieczność przeprowadzania ww. ocen oraz podjął dyskusję z audytorami na temat przyczyn braku przeprowadzenia takich ocen.</p>	

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	2	1	2
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	

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	<p>Członkowie Komitetu Audytu zapoznali się z:</p> <ul style="list-style-type: none">• Planem działalności MNiSW na 2019 r.;• informacją o działaniach audytu wewnętrznego MNiSW w 2018 r.;• procedurą dojścia do złożenia przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2017 r.;• oświadczeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego o stanie kontroli zarządczej za 2017 r.;• sprawozdaniem z wykonania Planu działalności MNiSW na 2017 r.;• wynikami procesu zarządzania ryzykiem w 2017 r.;• informacją nt. wyników oceny ryzyka przeprowadzonej w odniesieniu do zadań zaplanowanych na 2018 r., w tym ryzyk kluczowych;• wynikami samooceny kontroli zarządczej, dokonanej przez pracowników MNiSW w I kwartale 2018 r.;• informacją o postępach w realizacji celów i zadań ujętych w Planie działalności Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego na 2018 r.;• wynikami audytu zrealizowanego w ramach priorytetu Komitetu Audytu przez jednostki w dziale szkolnictwo wyższe i nauka oraz komórkę audytu wewnętrznego w Ministerstwie.
2	<p>Komitet Audytu uczestniczył w procesie opracowywania wskazówek i wytycznych do przeprowadzenia audytu pn. "Stan bezpieczeństwa teleinformatycznego w [nazwa jednostki]" zrealizowanego przez jednostki w dziale w ramach priorytetu Komitetu Audytu.</p>
3	<p>Komitet Audytu zapoznał się z raportem z czynności doradczej przeprowadzonej przez komórkę audytu wewnętrznego Ministerstwa w oparciu o wyniki audytu zrealizowanego w ramach priorytetu Komitetu Audytu przez jednostki w dziale szkolnictwo wyższe i nauka pn. "Stan bezpieczeństwa teleinformatycznego w działach nauka i szkolnictwo wyższe" oraz zarekomendował przekazanie ww. wyników Ministrowi Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz kierownikom jednostek objętych priorytetem Komitetu.</p>
4	<p>Komitet Audytu opracował nowy regulamin pracy Komitetu.</p>
5	<p>Komitet Audytu kontynuował współpracę ze Stowarzyszeniem Audytorów Wewnętrznych Szkół Wyższych oraz Kołem Branżowym Audytorów Wewnętrznych Szkół Wyższych IIA Polska. W dniu 22 listopada 2018 r. odbyła się zorganizowana pod patronatem Komitetu konferencja dla audytorów wewnętrznych z działu szkolnictwo wyższe i nauka pn. „Prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale szkolnictwo wyższe i nauka w świetle nowej ustawy – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce”. Podczas tego wydarzenia członkowie Komitetu poruszyli najważniejsze tematy związane z reformą szkolnictwa wyższego i nauki oraz zainicjowali dyskusję w tym zakresie, dotyczącą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">- zmian w systemie szkolnictwa wyższego i nauki oraz wyzwań dla Uczelni w kontekście roli audytora wewnętrznego,- priorytetów Komitetu Audytu dla działu szkolnictwo wyższe i nauka na rok 2019 ,- obszarów działalności uczelni na potrzeby planowania audytu w świetle nowej ustawy – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce,- obowiązków sprawozdawczych i zasad formułowania wniosków systemowych. <p>Wynikiem przeprowadzonych dyskusji było zainicjowanie współpracy Komitetu Audytu, komórki audytu wewnętrznego w MNiSW oraz audytorów wewnętrznych w dziale szkolnictwo wyższe i nauka nad wypracowaniem spójnych dla całego działu formularzy planistyczno-sprawozdawczych oraz wskazówek i wytycznych do przeprowadzania audytu realizowanego w ramach priorytetu Komitetu Audytu.</p>
6	<p>Przedstawiciele Komitetu Audytu uczestniczyli w zorganizowanym w dniu 29 października 2018 r. przez Ministerstwo Finansów spotkaniu przedstawicieli komitetów audytu w jednostkach sektora finansów publicznych. Podczas jednego z posiedzeń Komitetu omówiono podniesione na spotkaniu w MF zagadnienia.</p>