

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

**1. Dział/działy administracji rządowej**

Transport, gospodarka morską, gospodarka wodna, żegluga śródlądowa.  
Wg stanu na dzień 31.12.2020 r. Minister Infrastruktury kierował działami: 39 - transport,  
69 - żegluga śródlądowa, 21 - gospodarka morską, 22 - gospodarka wodna.  
Do dnia 7.10.2020 r. Minister Infrastruktury kierował działem 26 - łączność.

**2. Skład Komitetu Audytu** (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1	Andrzej Bittel	Przewodniczący
2	Ilona Pałka	Członek niezależny
3	Daniel Zaprzęła	Członek niezależny
4	Małgorzata Kuźma	Członek zależny
5	Anna Fugielska	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	0	1	1	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	0,00	4 918,18	4 918,18	9 836,36

**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 w MI omawiał wyniki analizy rocznych sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2019 r, przekazanych przez jednostki w działach, a także półrocznych informacji z wykonania planów audytu wewnętrznego za I połowę 2020 r. Komitet Audytu zapoznał się z Rejestrem ryzyk kluczowych w MI, uwzględniającym ryzyka związane ze stanem zagrożenia epidemiologicznego.

**4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień** tak

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

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>	standardy kontroli zarządczej <small>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</small>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1.	Komitet Audytu w MI wskazał, że zgodnie z powszechnie obowiązującymi standardami audytu wewnętrznego, realizacja funkcji audytu wewnętrznego w jednej z jednostek w działach powinna odbywać się na podstawie ustalonych i aktualnych zasad i procedur audytu wewnętrznego.	merytoryczny	E. Monitorowanie i ocena	Skierowanie pisma informującego do jednostki.	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 <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1.	Komitet Audytu w MI wyznaczył priorytety do rocznych planów audytu wewnętrznego na 2021 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego jednostek w działach - Uchwała Nr 4/2020 Komitetu Audytu w Ministerstwie Infrastruktury z dnia 11 grudnia 2020 r. w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu wewnętrznego na 2021 r. oraz strategicznych planów audytu wewnętrznego. Członkowie Komitetu Audytu określili priorytety dla poszczególnych obszarów audytu wewnętrznego. Priorytety Komitetu Audytu w MI zostały uwzględnione podczas analizy ryzyka przeprowadzanej na potrzeby opracowania planów audytu wewnętrznego jednostek w działach.	merytoryczny
2.	Komitet Audytu w MI wyznaczył priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2021 r. oraz strategicznego planu audytu wewnętrznego dla MI. Członkowie Komitetu Audytu w MI określili priorytety dla poszczególnych obszarów audytu wewnętrznego. Priorytety Komitetu Audytu w MI zostały uwzględnione podczas analizy ryzyka przeprowadzanej na potrzeby opracowania planów audytu wewnętrznego dla MI. Najwyższe oceny uzyskały obszary działalności MI o charakterze merytorycznym.	merytoryczny

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

<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>1. Komitet Audytu w przyjął, że kontynuowane będą w 2021 r. spotkania z kierownikami komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach.</p> <p>2. Członkowie Komitetu Audytu w MI zapoznali się z analizą istotnych wyników audytu wewnętrznego, opracowaną pod kątem przekazanych sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego, w tym w zakresie wskazanych słabości kontroli zarządczej oraz wydanych zaleceń.</p> <p>3. Na posiedzeniu Komitetu Audytu m. in. przedstawiono wyniki zadania audytowego przeprowadzonego w 2020 r. przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI w zakresie: "Funkcjonowanie Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w MI".</p>	

<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>
Zgodnie z wymogiem zawartym w § 12 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z 2018 r. poz. 506), wszystkie jednostki w działach zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego przekazały do Ministerstwa Infrastruktury sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2019. Sprawozdania zawierały ryzyka oraz słabości kontroli zarządczej, zidentyfikowane w badanych obszarach oraz zalecenia mające na celu eliminację nieprawidłowości lub wprowadzenie usprawnień. Na podstawie m. in. informacji wynikających z przesłanych sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego w MI oraz w jednostkach w działach za rok 2019, Komitetu Audytu w MI zapoznał się z analizą wykonania planów audytu wewnętrznego oraz ocenami kontroli zarządczej.	Stwierdzono, że zgodnie z rekomendacjami Komitetu Audytu jednostki w działach w sprawozdaniach z wykonania planów audytu za 2019 r., uzasadniały przyczynę niewykonania zadań audytowych ujętych w planie audytu.

<b>4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki monitorowania</b>
<p>1. Komitet Audytu MI monitorował efektywność pracy audytu wewnętrznego zapoznając się z wynikami wewnętrznych ocen jakości pracy audytu wewnętrznego jednostek w działach. W tym zakresie Komitet Audytu dokonał przeglądu wyników analizy kwestionariuszy samooceny audytu wewnętrznego jednostek w działach, opracowanych pod kątem zgodności działania ze standardami audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych oraz przestrzegania przepisów prawa.</p> <p>2. Komitet Audytu analizował wykonanie planów audytu wewnętrznego oraz m. in. zmiany stanu zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego.</p>	W dniu 28.09.2020 r. na spotkaniu z audytorami wewnętrznymi jednostek w działach, zorganizowanym przez Zespół Audytu Wewnętrznego Departamentu Kontroli MI, przekazano informację dotyczącą uwag Komitetu Audytu w odniesieniu do wyników analiz przedstawionych przez Zespół Audytu Wewnętrznego.

<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>	2
--	---

<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>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Komitet Audytu przyjął do wiadomości przedstawiane corocznie wyniki analizy wewnętrznych ocen jakości pracy audytu wewnętrznego - kwestionariuszy samooceny audytu wewnętrznego jednostek w działach oraz w MI, uwzględniające informacje o przeprowadzanych ocenach zewnętrznych.	

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

<b>4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu</b>
<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.	Na potrzeby opracowania oświadczenia Ministra Infrastruktury o stanie kontroli zarządczej za 2019 r. Komitet Audytu w MI przyjął <i>Uchwałę Nr 2/2020 Komitetu Audytu w Ministerstwie Infrastruktury w sprawie przyjęcia „Opinii Komitetu Audytu w Ministerstwie Infrastruktury w zakresie oceny stanu kontroli zarządczej za 2019 r.”</i> , w oparciu m. in. o opinie kierowników komórek audytu wewnętrznych jednostek w działach i w Ministerstwie Infrastruktury.
2.	Mając na uwadze sytuację zagrożenia epidemią, a także trudności prawne i społeczne będące jej następstwem, w celu usprawnienia prac Komitet Audytu przyjął zmianę regulaminu Komitetu Audytu w MI wprowadzającą możliwość organizacji posiedzenia lub udziału członka Komitetu Audytu, a także innych uczestników posiedzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej do bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Zmiana ta została wprowadzona <i>zarządzeniem nr 18 Ministra Infrastruktury z dnia 13 sierpnia 2020 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie nadania regulaminu Komitetowi Audytu w Ministerstwie Infrastruktury.</i>

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym  
w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez**  
*(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)*

**Minister Infrastruktury**

**a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)**

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
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 jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)**

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Centrum Unijnych Projektów Transportowych	Plac Europejski 2, 00-844 Warszawa	<a href="mailto:cupt@cupt.gov.pl">cupt@cupt.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Główny Inspektorat Transportu Drogowego	Al. Jerozolimskie 94, 00-807 Warszawa	<a href="mailto:info@gitd.gov.pl">info@gitd.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	ul. Wieżowa 8 02-147 Warszawa	<a href="mailto:info@pansa.pl">info@pansa.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Transportowy Dozór Techniczny	ul. Puławska 125, 02-707 warszawa	<a href="mailto:info@tdt.gov.pl">info@tdt.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	ul. Wronia 53 00 - 874 Warszawa	<a href="mailto:kancelaria@gddkia.gov.pl">kancelaria@gddkia.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Urząd Lotnictwa Cywilnego	ul. Marcina Flisa 2 02-247 Warszawa	<a href="mailto:kancelaria@ulc.gov.pl">kancelaria@ulc.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa

7	Uniwersytet Morski w Gdyni	ul. Morska 81-87 81-225 Gdynia	<a href="mailto:rektor@am.gdynia.pl">rektor@am.gdynia.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
8	Akademia Morska w Szczecinie	Wały Chrobrego 1-2 70-500 Szczecin	<a href="mailto:am@am.szczecin.pl">am@am.szczecin.pl</a>	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
9	Urząd Morski w Gdyni	ul. Chrzanowskiego 10 81-338 Gdynia	<a href="mailto:umgdy@umgdy.gov.pl">umgdy@umgdy.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
10	Urząd Morski w Szczecinie	pl. Stefana Batorego 4 70-207 Szczecin	<a href="mailto:kancelaria@ums.gov.pl">kancelaria@ums.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
11	Morska Służba Poszukiwania i Ratownictwa	ul. A. Hryniewickiego 10 81-340 Gdynia	<a href="mailto:office@sar.gov.pl">office@sar.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
12	Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	ul. Żelazna 59A 00-848 Warszawa	<a href="mailto:prezes@wody.gov.pl">prezes@wody.gov.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

**c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego**

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Nie dotyczy					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

**d) jednostki, które zaprzęstały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestały być zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego wraz z końcem roku sprawozdawczego).**

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

5						
6						
7						
8						
9						
10						

## Standardy kontroli zarządczej\*

### A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych
2. Kompetencje zawodowe
3. Struktura organizacyjna
4. Delegowanie uprawnień

### B. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja
6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji
7. Identyfikacja ryzyka
8. Analiza ryzyka
9. Reakcja na ryzyko

### C. Mechanizmy kontroli

10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
11. Nadzór
12. Ciągłość działalności
13. Ochrona zasobów
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

### D. Informacja i komunikacja

16. Bieżąca informacja
17. Komunikacja wewnętrzna
18. Komunikacja zewnętrzna

### E. Monitorowanie i ocena

19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej
20. Samoocena
21. Audyt wewnętrzny
22. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

\*Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84)