

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2020

1. Dział/działy administracji rządowej

gospodarka, turystyka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo

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	Marek Niedużak	Przewodniczący
2	Marek Redźko	Członek zależny
3	Dorota Rosińska	Członek zależny
4	Robert Bartold	Członek niezależny
5	Tomasz Trautsolt	Członek niezależny
6	Kamil Mrocza	Członek niezależny

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	0	1	1	0	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	7 377,24	7 377,24	0,00	14 754,48

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk	tak
<small>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)</small>	
1. Sygnalizowanie Kierownikom JPiN ryzyka naruszenia Standardu 1312, rekomendowano Kierownikom JPiN monitorowanie tej kwestii w jednostkach. 2. Sygnalizowanie Kierownikom JPiN ryzyka w obszarze bezpieczeństwa informacji, wskazano na istotność audytu obszaru bezpieczeństwa informacji, w szczególności w kontekście obecnej epidemii i przemodelowania trybu pracy w jednostkach (praca zdalna).	

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień						tak
<small>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</small>						
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	KA sygnalizował słabość systemu KZ w związku ze stwierdzonym naruszeniem art. 281 uoP w JPiN.	merytoryczny	C.11	Monitoring oraz informowanie Komitetu Audytu	nie	tak

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego		nie
<small>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</small>		
Lp.	priorytet	obszar działalności <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Na każdym posiedzeniu Kierująca ZAW informowała członków KA o istotnych wynikach prowadzenia audytu w MR oraz prezentowała informacje otrzymane z KA w JPiN dotyczące wyników audytu i stopnia wdrażania zaleceń audytu.	

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
1. KA dokonał analizy Sprawozdań z wykonania Planu audytu wewnętrznego jednostek w działach "gospodarka, turystyka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo" za 2019 r. oraz ZAW w MPiT (MR), w tym oceny kontroli zarządczej. 2. KA zapoznał się z analizą oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, złożonych przez Kierowników jednostek w działach: "gospodarka, turystyka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo" za 2019 rok oraz oświadczeniem MR o stanie kontroli zarządczej w działach.	1. KA wystąpił do Kierowników JPiN o informację nt. efektów wdrożonych działań zaradczych w celu usunięcia zidentyfikowanych słabości KZ oraz poddał analizie otrzymane z JPiN informacje. 2. KA sygnalizował Kierownikom JPiN konieczność monitorowania skuteczności działań naprawczych skierowanych na wzmocnienie systemu KZ. 3. KA zalecił monitorowanie stanu kontroli zarządczej w jednej JPiN w kontekście braku komórki audytu wewnętrznego (brak wymogu ustawowego do prowadzenia audytu wewnętrznego). 4. KA rekomendował standaryzację sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego celem zapewnienia spójnej analizy oraz porównywalności treści. Wypracowano wzór sprawozdania.

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
1. KA zapoznał się z analizą sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego jednostek w działach "gospodarka, turystyka, budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo" za 2019 r. oraz sprawozdania ZAW w MPiT (MR), w tym informacji o prowadzonej samoocenie/ocenie zewnętrznej, wskaźniku czasu pracy poszczególnych zadań, w tym zadań realizowanych w ramach działalności podstawowej jednostek. 2. KA monitorował realizację planów audytu wewnętrznego przez JPiN oraz MR, analizował prezentowane wyniki oraz sygnalizowane przez audytorów zagrożenia. 3. KA zapoznał się z informacjami nt. prowadzonych ocen zewnętrznych oraz ich wynikami. 4. KA, w ramach monitoringu efektywności pracy audytu wewnętrznego w JPiN zapoznał się z rozwiązaniem organizacyjnym dot. łączenia funkcji IOD i audytora wewnętrznego w jednostce.	1. W związku z brakiem w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego informacji o prowadzonych ocenach zewnętrznych i samoocenie, KA wystąpił do Kierowników JPiN o informacje nt. prowadzonych w 2019 r. samoocenach i ocenach zewnętrznych oraz przekazanie ich wyników. Przekazane informacje zostały przeanalizowane. 2. KA wystąpił do Kierowników JPiN o standaryzację Sprawozdań w celu zapewnienia spójnej analizy i porównywalności treści, w tym uzupełnienie Sprawozdań o informacje dotyczące samooceny audytu wewnętrznego oraz ocen zewnętrznych. Sprawozdania zostały zestandaryzowane. 3. KA wystąpił do Kierowników JPiN o dokonanie weryfikacji terminów sporządzenia oceny zewnętrznej. 4. KA wystąpił do Kierownika jednej JPiN o informacje w jaki sposób zapewniono efektywność działania funkcji audytu wewnętrznego i IOD w jednostce, w świetle pełnienia przez audytora funkcji IOD.

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>	5
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---

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>	
KA analizował informacje nt. prowadzonych w JPiN ocenach zewnętrznych, monitorował prowadzenie ocen zewnętrznych oraz sygnalizował JPiN potrzebę wypełnienia Standardu 1312.	

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	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	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	KA wystąpił do Kierowników JPiN o informację nt. ustanowionego systemu zarządzania ryzykiem w poszczególnych JPiN w kontekście corocznego raportowania słabości KZ.			

2	KA zapoznał się z wynikami samooceny kontroli zarządczej w MPiT/MR, zwrócił uwagę na wysoką ocenę audytu wystawioną przez kierowników KO. Zasygnalizował potrzebę monitorowania KZ w jednej z k.o. MR.
3	KA zapoznał się z Planami audytu wewnętrznego na 2020 r. MR i jednostek w działach. KA zwrócił się do kierownika jednej jednostki o sporządzenie planu audytu wewnętrznego na 2020 r.
4	KA wystąpił do Kierowników JPiN wskazując na obowiązek występowania do KA o zgodę na rozwiązanie stosunku pracy z kierownikiem komórki AW. KA analizował odpowiedzi Kierowników JPiN dotyczące rozwiązania stosunku pracy z kierownikami komórek AW bez wymaganej zgody KA.
5	KA wystąpił do Kierownika JPiN o informacje nt. zapewnienia niezależności funkcji audytu wewnętrznego w jednostce w świetle pełnienia przez audytora funkcji IOD.
6	KA wystąpił do Kierowników JPiN o przekazywanie w okresach kwartalnych informacji o realizacji Planów audytu wewnętrznego i istotnych ustaleniach audytu. Zgodnie z zaleceniem KA, Zespół Audytu Wewnętrznego wypracował z audytorami wewnętrznymi JPiN zakres i formę kwartalnych raportów dla KA.

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez

(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

--

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					
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	Główny Urząd Miar	ul. Elektoralna 2 00-139 Warszawa	gum@gum.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Urząd Patentowy RP	AL. Niepodległości 188/192 00-950 Warszawa	uprp@uprp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	ul. Pańska 81/83 00-834 Warszawa	biuro@parp.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
4	Urząd Dozoru Technicznego	ul. Szczęśliwicka 34 02-353 Warszawa	udt@udt.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Polskie Centrum Akredytacji	ul. Szczotkarska 42 01-382 Warszawa	sekretariat@pca.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
6	Urząd Zamówień Publicznych	ul. Postępu 17A 02-676 Warszawa	uzp@uzp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

7	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	ul. Krucza 38/42 00-926 Warszawa	kancelaria@gunb.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
8	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	ul. Wspólna 2 00-926 Warszawa	gugik@gugik.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
9	Krajowy Zasób Nieruchomości	ul. Nowy Świat 19 00-029 Warszawa	sekretariat@kzn.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 1 jednostki wymienione imiennie lub rodzajowo
10	Polska Organizacja Turystyczna	ul. Chałubińskiego 8 00-613 Warszawa	pot@pot.gov.pl	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	Ochotnicze Hufce Pracy	ul. Tamka 1 00-349	komendaglownaohp@ohp.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra	wyjaśnianie sprawy w toku.

d) jednostki, które zaprzestały 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						

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)

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1522597.4722273.3512252
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie KA_ final.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie KA_ final
Sygnatura dokumentu	DKT-III.001.5.2021
Data dokumentu	25.02.2021
Skrót dokumentu	05680AD872920F9C2714E7DBDA9877FE86B541BF
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	25.02.2021 21:19:03
Podpisane przez	Marek Niedużak Podsekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta

EZD 3.100.1.1.34874

Data wydruku: 22.03.2021

Autor wydruku: Słupecka Anna (audytor wewnętrzny)