

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2019**

1. Dział/działy administracji rządowej

gospodarka

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	Marek Niedużak	Przewodniczący
2	Marek Redźko	Członek zależny
3	Dorota Rosińska	Członek zależny
4	Robert Bartold	Członek niezależny
5	Marcin Dobruk	Członek niezależny
6	Michał Widelski	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	5 502,03	3 668,02	0,00	9 170,05

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

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk

nie

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

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>
1						

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

nie

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1		

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>	
KA w 2019 r. monitorował realizację przez KAW w dziale "gospodarka" priorytetu zgłoszonego w roku poprzednim. Na posiedzeniu w III kw. 2019 r. członkowie KA zapoznali się z informacją o stanie realizacji priorytetu przez audytorów wewnętrznych oraz poddali analizie wyniki audytu przedstawione przez jedną z jednostek.	

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Kierujący ZAW na każdym posiedzeniu informował członków KA o istotnych wynikach prowadzonych audytów, stanie wdrażania zaleceń audytu. KA przyjął informacje w ww. zakresie bez uwag i zaleceń.	

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 realizacji PAW jednostek w dziale "gospodarka" za 2018 r. oraz ZAW w MPiT, w tym oceny kontroli zarządczej. 2. KA zapoznał się z analizą oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek w dziale "gospodarka" za 2018 r.	KA wystąpił do kierowników 3 jednostek w dziale "gospodarka" o informacje nt. efektów podjętych działań zaradczych w celu usunięcia zidentyfikowanych słabości kontroli zarządczej, poddał analizie udzielone odpowiedzi przez kierowników jednostek.

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
KA zapoznał się z analizą Sprawozdań z realizacji PAW jednostek w dziale "gospodarka" za 2018 r. oraz ZAW w MPiT, w tym informacji o prowadzonej samoocenie/ocenie zewnętrznej, wskaźniku czasu pracy poszczególnych zadań.	KA wystąpił do kierowników jednostek w dziale "gospodarka" o przekazanie wyników przeprowadzonej samooceny audytu wewnętrznego oraz dokonał analizy wyników.
KA poddał analizie stanowisko 1 jednostki w dziale "gospodarka" w zakresie prowadzenia zewnętrznej oceny audytu wewnętrznego.	KA rekomendował przeprowadzenie w jednostce oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w 2019 r. Kierownik jednostki złożył deklarację przeprowadzenia oceny zewnętrznej. KA monitoruje wywiązanie się z tej deklaracji.

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>	2
--	---

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 wystąpił do jednostek z zapytaniem dot. ocen zewnętrznych prowadzonych w ciągu ostatnich 5 lat, dokonał przeglądu wyników prowadzonych ocen zewnętrzny audytu wewnętrznego i rekomendował 4 jednostkom przeprowadzenie oceny zewnętrznej w 2019 r.	

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	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	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 zapoznał się informacjami nt. aspektów funkcjonowania nowej jednostki w dziale "gospodarka".
2	KA zapoznał się z wynikami samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej w MPiT w 2019 r.

3	KA zapoznał się planem audytu wewnętrznego MPiT na 2019 r.
4	KA zapoznał się z informacją nt. przyjętego w MPiT modelu zarządzania ryzykiem operacyjnym, korupcyjnym, naruszenia praw i wolności podmiotów danych. Zapoznał się z rejestrem ryzyk kluczowych oraz rekomendacjami sformułowanymi przez Zespół ds. zarządzania ryzykiem i samooceny.
	KA zapoznał się ze spostrzeżeniami dotyczącymi realizacji IOD - AW w kontekście wytycznych MF oraz spotkania w MF poświęconego prowadzeniu audytu zapewniającego w obszarze ochrony danych osobowych.
5	Przedstawiciel KA uczestniczył w organizowanym przez Ministerstwo Finansów corocznym spotkaniu przedstawicieli KA w jednostkach sektora finansów publicznych.

**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 Rozwoju

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	
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						

2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

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						
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)

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1175155.3233660.2341715
Nazwa dokumentu	MR_Sprawozdanie KA za 2019_v2.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie KA za 2019_v2.xlsx
Sygnatura dokumentu	DKT-III.001.3.2020
Data dokumentu	21.02.2020 17:16:30
Skrót dokumentu	6651D1CB72AF39C870AA6B1DFADAA1FFC BF78321
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	21.02.2020
Podpisane przez	Marek Niedużak
	EZD 3.94.1.1.27870
Data wydruku:	04.03.2020 09:41:28
Autor wydruku:	Słupecka Anna