

**Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2023**

**1. Dział/działy administracji rządowej**

budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo;  
gospodarka

**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	Piotr Uściński	Przewodniczący
2	Barbara Brodowska-Mączka	Członek niezależny
3	Agnieszka Klódkowska-Cieślakiewicz	Członek niezależny
4	Paweł Bułgaryn	Członek niezależny
5	Aneta Rożek	Członek niezależny
6	Justyna Bątruk	Członek zależny
7		
8	<b>Z dniem 21.12.2023 r. KA w ww. składzie został odwołany (zarządzenie nr 25 MRiT z 20.12.2023 r.); nowy KA został powołany z dniem 25.01.2024 r. (zarządzenie nr 5 MRiT z 25.01.2024 r.)</b>	

<b>2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?</b>	tak
---	-----

**3. Posiedzenia Komitetu Audytu**

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	0	1	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	9 519,24	9 519,24	0,00	9 519,24	28 557,72

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

<b>4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk</b>	nie
<small>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)</small>	

<b>4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień</b>						nie
<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>

<b>4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego</b>		tak
<small>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</small>		
Lp.	priorytet	obszar działalności <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1.	Realizacja co najmniej 50% zadań zapewniających w obszarach działalności podstawowej jednostki.	merytoryczny

<b>4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?</b> <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i> <i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	częściowo
<p>7 na 8 jednostek uwzględniło w planie audytu wewnętrznego na 2023 r. jeden z priorytetów wyznaczonych przez KA (priorytetu nie uwzględniono w planie JPiN, w której występował długotrwały wakat na stanowisku audytora).</p>	
<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. KA zapoznał się z wynikami przeprowadzonego w jednej z JPiN zadania "Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji na podstawie wybranych grup zabezpieczeń z uwzględnieniem ryzyk wynikających z trwającej pandemii" stanowiącego priorytet KA na 2022 r. (w jednostce tej audyt został przeprowadzony w późniejszym terminie z powodu rotacji na stanowisku audytora).</p> <p>2. KA zapoznał się z wynikami zadań zapewniających wynikających z Priorytetów KA na 2023 r. przeprowadzonych w 3 JPiN.</p> <p>3. Na każdym posiedzeniu Kierownik Komórki Audytu Wewnętrznego MRiT omawiał kwartalne informacje o stanie realizacji planów audytu JPiN oraz MRiT, w tym w szczególności wyniki zadań audytowych.</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> <p>1. KA dokonał analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego MRiT oraz JPiN za 2022 r., z uwzględnieniem opinii AW w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarach działalności objętych zadaniami audytowymi.</p> <p>2. KA zapoznał się z oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej Ministra Rozwoju i Technologii za 2022 r., z uwzględnieniem zastrzeżeń mających wpływ na jego treść.</p> <p>3. KA zapoznał się z wynikami samooceny kontroli zarządczej za 2022 r. przeprowadzonej w MRiT, w tym ze zidentyfikowanymi w jej efekcie obszarami wymagającymi doskonalenia.</p> <p>4. KA zapoznał się z ryzykami kluczowymi w MRiT na 2023 r.</p>	<b>wyniki przeglądu</b> <p>W wyniku analizy wskazanych dokumentów, w tym rodzaju zadań audytowych realizowanych w 2023 roku w ramach podstawowej i wspomagającej działalności jednostek, KA wydał priorytet na 2024 r. w brzmieniu: "Realizacja co najmniej 50% zadań zapewniających w obszarach działalności podstawowej jednostki."</p>
<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> <p>1. KA w ramach analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2022 r. MRiT i JPiN dokonał przeglądu, m.in.: informacji o przeprowadzonej ocenie wewnętrznej i zewnętrznej, wskaźniku wykorzystania czasu pracy AW na poszczególne zadania komórek AW.</p> <p>2. KA dokonał analizy planów audytu wewnętrznego na rok 2023 r. MRiT i JPiN, następnie monitorował realizację planów oraz sygnalizowane przez audytorów zagrożenia w ich realizacji.</p> <p>3. KA monitorował działania podejmowane w jednej z JPiN w celu zapewnienia ciągłości funkcji audytu wewnętrznego.</p> <p>4. KA zapoznał się z wynikami ocen zewnętrznych jakości audytu wewnętrznego w 2 jednostkach, w których zostały one przeprowadzone w okresie sprawozdawczym.</p>	<b>wyniki monitorowania</b> <p>KA zarekomendował wyrażenie zgody na prowadzenie audytu wewnętrznego w jednej z JPiN przez usługodawcę do 31.01.2025 r. (uchwała nr 1/2023 KA z 20.04.2023 r.).</p>
<b>4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? (należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</b>	6
<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>	
<p>1. KA monitorował terminowość przeprowadzenia oceny zewnętrznej przez jednostki w dziale i MRiT oraz zobowiązał audytorów do przekazywania wyników oceny do KA.</p> <p>2. Niespełnienie obowiązku wynikającego ze standardu 1312 dot. przeprowadzenia oceny zewnętrznej co najmniej raz na 5 lat, dotyczy 2 JPiN, w których wystąpiła długotrwała przerwa w realizacji audytu wewnętrznego (wakat na stanowisku audytora wewnętrznego).</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	nie	0	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0

#### 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.	KA zapoznał się ze Sprawozdaniem z wykonania planu działalności Ministra Rozwoju i Technologii za 2022 r.
2.	KA zapoznał się z projektem Planu działalności Ministra Rozwoju i Technologii na rok 2024 r. oraz głównymi ryzykami zagrażającymi jego realizacji.

**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					

**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. Elekoralna 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	Centrum.Kontaktowe@uprp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Urząd Dozoru Technicznego	ul. Szczęśliwicka 34 02-353 Warszawa	udt@udt.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Polskie Centrum Akredytacji	ul. Szczotkarska 42 01-382 Warszawa	sekretariat@pca.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Urząd Zamówień Publicznych	ul. Postępu 17a 02-676 Warszawa	uzp@uzp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	ul. Żurawia 6/12 00-926 Warszawa	gugik@gugik.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	ul. Krucza 38/42 00-926 Warszawa	kancelaria@gunb.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

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	Polska Agencja Kosmiczna	ul. Trzy Lipy 3 (Budynek C) 80-172 Gdańsk	sekretariat@polsa.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza	W 2023 r. podjęto działania w celu uzyskania zgody na prowadzenie audytu przez usługodawcę, a następnie działania w celu zawarcia umowy z usługodawcą. Audyt jest prowadzony od 01.02.2024 r.
2						
3						

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						

## 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	2776702.11335730.8491190
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie_komitetu_audytu za 2023 MRIT.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie_komitetu_audytu za 2023 MRIT
Sygnatura dokumentu	DKT-III.001.3.2024
Data dokumentu	27.02.2024
Skrót dokumentu	C04967F46522E2C7CE25C2478EF426C7FA782AB4
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	27.02.2024 16:05:14
Podpisane przez	Waldemar Sługocki Sekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.118.1.1.

Data wydruku: 28.02.2024

Autor wydruku: Słupecka Anna (audytor wewnętrzny)