

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2019

1. Dział/działy administracji rządowej

Sprawy zagraniczne i członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej

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	Piotr Wawrzyk	Przewodniczący
2	Sebastian Burgemejster	Członek niezależny
3	Marcin Dobruk	Członek niezależny
4	Adrian Markiewicz	Członek niezależny
5		
6		
7		
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	1	1	1		3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	9 170,08		13 755,12		22 925,20

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 wskazał na obszary, w których mogą pojawić się ryzyka związane z brakiem kompetybilności środowisk Informatycznych na poziomie międzyresortowym / międzyinstytucjonalnym (jednostek sektora finansów publicznych) oraz długimi terminami wdrażania programów Informatycznych.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

tak

(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.	Brak systemowego podejścia niektórych komórek organizacyjnych dot. wdrażania zaleceń audytowych.	obsługowy	Audyt wewnętrzny (E.21.)	Wsparcie Kierownictwa najwyższego szczebla w egzekwowaniu rekomendacji audytorów i rozpatrywanie ich w kontekście podejścia systemowego	nie	tak

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego		tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>		
Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi	obsługowy
2.	Zarządzanie kryzysowe	obsługowy
3.	Obsługa prawna i legislacyjna	obsługowy
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>		częściowo
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>		
Dwa priorytety z ww. trzech zostały zrealizowane, z uwagi na zmianę planu audytu wewnętrznego.		
4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia		tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>		
Komitet Audytu w trakcie roku sprawozdawczego zapoznawał się z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych oraz oceny kontroli zarządczej były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu analizował dokumenty sprawozdawcze z działalności audytu w MSZ.		
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	
Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu audytu w 2018 roku, wynikami monitoringu wykonania zaleceń audytowych, informacją o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2018, informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w działach kierowanych przez Ministra SZ w 2018 r., a także samooceną działalności audytu wewnętrznego w MSZ (poddanej walidacji przez niezależnego audytora zewnętrznego).	W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu w MSZ w 2018 r., zawierające m.in. najważniejsze usprawnienia zrealizowane w MSZ. W dokumencie dot. stanu kontroli zarządczej, opracowanej na podstawie wyników audytów, dokonano obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanych obszarach oraz wskazano istotne zastrzeżenia dot. jej funkcjonowania w MSZ.	
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	
Członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2019 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. Członkowie KA zapoznali się także z opinią niezależnego audytora dokonującego oceny działalności audytu wewnętrznego w MSZ, potwierdzającą generalną zgodność z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego oraz Kodeksem Etyki. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiano bieżącą działalność audytu oraz postęp w realizacji działań audytowych.	Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji, jak również prezentowanie wyników audytu pozwala na bieżące i szczegółowe zapoznawanie się z ustaleniami oraz nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów. W ocenie KA wyniki audytu powinny być wykorzystywane przez Kierownictwo w usprawnieniu procesów i w realizacji zadań.	

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)	1
-------	--	---

4.6.2	Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytami wewnętrznymi?	nie
-------	--	-----

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

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	(należy wybrać z listy rozwijanej)	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązania stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego				
zmianę warunków pracy i pracy kierownika komórek 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, odwiadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

1.	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok.
2.	Dokonano aktualizacji regulaminu Komitetu Audytu w MSZ.
3.	Przyjęto sprawozdanie Komitetu Audytu z realizacji zadań w 2018 roku.

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym
w działach/działach administracji rządowej kierowanymi/kierowanymi przez
(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w kolumnie poniżej)**

Ministra Spraw Zagranicznych

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma Jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma Jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					

10						
----	--	--	--	--	--	--

c) Jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły audytu wewnętrznego

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego
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

Lp.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						