

1. Dział/działy administracji rządowej

sprawy wewnętrzne i administracji publicznej

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	Maciej Wąsik	Przewodniczący
2	Marcin Dobruk	Członek niezależny
3	Monika Nowosielska	Członek niezależny
4	Robert Fekete	Członek niezależny
5	Dariusz Nowak	Członek zależny
6	Janusz Myczkowski	Członek zależny
7	Paweł Jędrzejewski	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	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	8 493,81	8 493,81	8 493,81	8 493,81	33 975,24

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 MSWiA zidentyfikował dwa istotne ryzyka w obszarze usługowym funkcjonowania jednostek w dziale i wyznaczył na 2022 rok priorytety do planów audytu wewnętrznego związane z:

- gospodarowaniem nieruchomościami,
- przeciwdziałaniem korupcji – pod względem zgodności rozwiązań organizacyjnych w jednostce z Wytycznymi CBA.

2

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)</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	W roku sprawozdawczym Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego w 2021 r. w MSWiA oraz jednostkach podległych i nadzorowanych. Ponadto, na podstawie sprawozdawczości komórek audytu wewnętrznego w dziale Zespół Audytu Wewnętrznego MSWiA przygotował "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2021 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która rozpatrzona została na posiedzeniu Komitetu.	merytoryczny	C10; C11; C12; C13; D17; D18.	brak	nie	nie

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

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

Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Ocena gospodarowania nieruchomościami jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarowania zasobami mieszkaniowymi. W przypadku braku zasobów mieszkaniowych jednostki – ocena gospodarowania nieruchomościami.	obsługowy
2.	Ocena funkcjonowania jednostki w obszarze przeciwdziałania korupcji pod względem zgodności z opracowanym przez CBA dokumentem: „Wytoczne antykorupcyjne dla administracji publicznej w zakresie jednolitych rozwiązań instytucjonalnych oraz zasad postępowania dla urzędników i osób należących do grupy PTEF”.	obsługowy
4.3.1	Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? (w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")	częściowo
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>		

Na dzień 31.12.2021 r. w 1 jednostce zadanie priorytetowe było w trakcie realizacji. Ponadto, w 1 jednostce priorytet nie został zrealizowany z powodu braku zatrudnienia w 2021 r. audytora.

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet dokonał przeglądu informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2021 dotyczących m.in. istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowania wdrożenia zaleceń poaudytowych poprzez zapoznanie się z ww. sprawozdaniami z jednostek, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny i z MSWiA. Ponadto, komitet omówił "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2021 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która została przygotowana przez komórkę audytu wewnętrznego w MSWiA na podstawie sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2021 r. Istotną częścią dokumentu jest informacja o realizacji w jednostkach w dziale priorytetów Komitetu.</p>	

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
<p>1) Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2021 z jednostek i z MSWiA oraz rozpatrzył dokument „Informacja zbiorcza o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2021 roku i proponowanych jej usprawnieniach”.</p> <p>2) W 2022 r. komitet dokonał oceny realizacji priorytetu przyjętego na 2021 r.</p>	<p>Komitet zapoznał się z informacjami z komórek audytu wewnętrznego dot. wyników przeprowadzonych zadań audytowych i ocen kontroli zarządczej funkcjonującej w jednostkach.</p>

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
<p>1. Komitet Audytu MSWiA uchwałą przyjętą w roku 2017 ustanowił wskaźniki monitorowania efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w działach administracja publiczna i sprawy wewnętrzne.</p> <p>2. Komitet w I poł. 2022 r. rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn. "Informacja o efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w resorcie spraw wewnętrznych oraz wewnętrznych i zewnętrznych ocenach pracy audytu wewnętrznego za 2021 r.", w którym przedstawiona została ocena efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w dziale sporządzona na podstawie wskaźników określonych ww. uchwałą.</p> <p>3. Komitet w II poł. 2022 r. rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn. "Podsumowanie informacji półrocznych o zrealizowanych zadaniach audytowych za okres od stycznia do czerwca 2022 r."</p> <p>4. Na podst. decyzji komitetu podjętej po dokonanych przeglądzie ocen pracy audytu wewnętrznego w jednostkach, komitet w IV kw. 2022 r. przyjął uchwałę w sprawie przeprowadzenia w 2023 r. niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w 7 jednostkach w dziale (proces rozpoczęty z inicjatywy KA w roku 2017 i konsekwentnie od tamtego czasu realizowany).</p>	<p>Komitet Audytu MSWiA na podstawie dokumentów wykazanych w sąsiedniej kolumnie monitoruje efektywność pracy komórek audytu wewnętrznego. Komitet ma także wiedzę o stanie osobowym komórek audytu wewnętrznego, zrealizowanych zadaniach audytowych, jak również na temat wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego.</p> <p>W wyniku monitorowania Komitet Audytu MSWiA:</p> <p>1. Konsekwentnie od 2017 r. zapewnia przeprowadzenie oceny zewnętrznej w komórkach audytu wewnętrznego – w zgodzie ze Standardem Nr 1312. Celem komitetu w tym zakresie jest przeprowadzenie oceny zewnętrznej we wszystkich komórkach audytu wewnętrznego w dziale sprawy wewnętrzne.</p> <p>2. W uzasadnionych przypadkach Przewodniczący Komitetu występuje do kierowników jednostek. Przedstawione przez kierowników jednostek informacje/dokumenty omawiane są na posiedzeniach komitetu, a następnie podejmowane są decyzje Komitetu dotyczące danej sprawy.</p>

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>	18
--	----

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>	

Z inicjatywy Komitetu Audytu MSWiA w latach 2016-17 przygotowany został proces przeprowadzenia zewnętrznych ocen komórek audytu wewnętrznego w jednostkach. Przeprowadzone zostały szkolenia dla audytorów oraz wypracowano jednolite narzędzia niezależnej walidacji. Koordynacja całego procesu powierzona została komórce audytu wewnętrznego MSWiA. Rezultatem procesu niezależnej walidacji są 2 dokumenty pn. "Raport z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w wybranych jednostkach w dziale administracji rządowej - sprawy wewnętrzne" z roku 2018 i 2019 sporządzone dla komitetu przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA. Raporty zostały omówione na posiedzeniach Komitetu Audytu MSWiA i zaakceptowane odpowiednimi uchwałami komitetu. Z raportami zapoznać się można na stronie BIP MSWiA w zakładce: "Komitet Audytu MSWiA."

W wyniku konsekwentnych działań Komitetu prowadzonych od roku 2017 do końca roku 2022 ocena zewnętrzna funkcji audytu przeprowadzona została łącznie w 18 jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne. Celem działań Komitetu w tym zakresie jest przeprowadzenie oceny zewnętrznej we wszystkich komórkach audytu wewnętrznego w dziale. W IV kw. 2022 r. Komitet przyjął uchwałę w sprawie niezależnej walidacji w roku 2023. Na 2023 r. zaplanowane zostało przeprowadzenie oceny zewnętrznej audytu w 8 jednostkach w dziale.

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	(należy wybrać z listy rozwijanej)	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	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.	Korespondencja Komitetu Audytu z kierownikami jednostek ws. realizacji w 2022 r. priorytetu Komitetu (13 jednostek).
2.	Korespondencja Komitetu Audytu z kierownikami jednostek dotycząca: - zapewnienia ciągłości realizacji audytu w jednostce (1 jednostka); - przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu w jednostce (1 jednostka).
3.	Przyjęcie uchwał Komitetu m.in.: 1) w sprawie przyjęcia Sprawozdania z realizacji zadań komitetu w roku 2021; 2) w sprawie wyrażenia zgody na rozwiązanie umowy o pracę z audytorem wewnętrznym w jednostce; 3) w sprawie przeprowadzenia niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w roku 2023; 4) w sprawie przyjęcia Planu Pracy Komitetu Audytu MSWiA na rok 2023.