

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

1. Dział/działy administracji rządowej

szkolnictwo wyższe i nauka

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	Włodzimierz Bernacki	Przewodniczący
2	Marcin Szemraj	Członek niezależny
3	Wojciech Werra	Członek niezależny
4	Agata Gula	Członek niezależny
5	Sławomir Adamiec	Członek zależny
6	Paweł Szabłowski	Członek zależny
7		
8		

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	1	1	1	0	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	7 615,38 zł	7 615,38 zł	7 615,38 zł	- zł	22 846,14 zł

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>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Wybrane zagadnienia w obszarze zarządzania ciągłością działania jednostki (bezpieczeństwo informacji).	obsługowy

<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>	nie dotyczy
---	-------------

<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Komitet Audytu zapoznał się ze "Sprawozdaniem z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2022" w Ministerstwie Edukacji i Nauki, a ponadto w cyklach kwartalnych zapoznawał się z informacjami o działalności Komórki Audytu Wewnętrznego w MEiN, w tym z wynikami zrealizowanych zadań audytowych. Komitet Audytu był informowany również o wynikach czynności sprawdzających, monitorując w ten sposób stopień wdrożenia zaleceń sformułowanych w sprawozdaniach z audytu wewnętrznego.	

<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>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Zapoznanie się w I kwartale 2023 r. z podsumowaniem analizy informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2022 r. jednostek w dziale.	<ul style="list-style-type: none"> <li>*Pozyskanie informacji o funkcjonowaniu audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale, w tym na temat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- struktury zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego w dziale, w tym liczbę audytorów - usługodawców,</li> <li>- liczby zrealizowanych zadań,</li> <li>- liczby zaleceń: wydanych, przyjętych do realizacji, wdrożonych, będących w trakcie wdrożenia i niewdrożonych oraz przyczynach ich niewdrożenia,</li> <li>- zidentyfikowanych przez audytorów w dziale istotnych ryzyk/słabości kontroli zarządczej,</li> <li>- istotnych zaleceń/wniosków/opinii wydanych przez audytorów w dziale,</li> <li>- stanu realizacji zaleceń,</li> <li>- przeprowadzonych ocen wewnętrzných i zewnętrznych oraz przyczynach braku ich przeprowadzenia,</li> <li>- istotnych informacji związanych z funkcjonowaniem audytu w poszczególnych jednostkach.</li> </ul> </li> <li>*Modyfikacja jednolitych dla całego działu formularzy planistyczno-sprawozdawczych.</li> </ul>

<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>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
Efektywność pracy audytorów wewnętrznych w MEiN oraz audytorów wewnętrznych jednostek w dziale była monitorowana na podstawie analizy sprawozdań rocznych z realizacji audytu wewnętrznego. Komitet Audytu zapoznał się z wynikami samooceny audytu wewnętrznego w MEiN za rok 2022. Przeanalizował również wyniki ocen zewnętrznych i wewnętrznych AW w jednostkach w dziale, ze szczególnym naciskiem na stadardy AW, które nie zostały w pełni spełnione w niektórych jednostkach w dziale.	W zakresie efektywności pracy audytorów wewnętrznych Komitet Audytu nie zidentyfikował istotnych ryzyk. W maju 2022 r. Komitet skierował pismo do kierownika jednej z uczelni publicznych dot. niepełnego realizowania funkcji audytu wewnętrznego, a po uzyskaniu wyjaśnień, zobowiązał ww. kierownika jednostki do opracowania programu naprawczego w obszarze funkcjonowania audytu wewnętrznego w uczelni i poinformowania o jego wdrożeniu w wyznaczonym terminie.

<b>4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym?</b> <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	59
--	----

<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>	
Zgodnie z przyjętą w Ministerstwie "Koncepcją ocen zewnętrznych" z marca 2021 r., wszystkie oceny w ramach harmonogramu powinny zostać przekazane do MEiN do końca 2022 r. KAW MEiN, na prośbę Komitetu Audytu, przypomniał tym kierownikom KAW jednostek w dziale, którzy jeszcze nie przekazali wyników ocen zewnętrznych do Ministerstwa Edukacji i Nauki, o konieczności ich przekazania. Ostatni raport z oceny zewnętrznej wpłynął do KAW MEiN w grudniu 2023 r. i tym samym, wszystkie jednostki uczestniczące w koncepcji, przeprowadziły ocenę zewnętrzną funkcji audytu wewnętrznego.	

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	1	1
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	Komitet Audytu zapoznał się z podsumowaniem analizy informacji ujętych w planach audytu wewnętrznego na rok 2023 jednostek nadzorowanych przez Ministra, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny.
2	Komitet Audyt zapoznał się ze "Sprawozdaniem z wykonania planu działalności Ministerstwa Edukacji i Nauki na 2022 rok dla działów administracji rządowej oświata i wychowanie oraz szkolnictwo wyższe i nauka".
3	Komitet Audytu zapoznawał się z informacjami (w ujęciu kwartalnym) o postępach w realizacji "Planu działalności Ministra Edukacji i Nauki na rok 2023 dla działów administracji rządowej oświata i wychowanie oraz szkolnictwo wyższe i nauka" oraz z monitoringiem ryzyk.
4	Komitet Audytu zapoznał się treścią "Oświadczenia Ministra Edukacji i Nauki o stanie kontroli zarządczej za rok 2022", który został podpisany przez Ministra i opublikowany w BIP MEiN.

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym**

Minister Edukacji i Nauki

**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	Akademia Mazowiecka w Płocku	Pl. Dąbrowskiego 2; 09-402 Płock	mazowiecka@mazowiecka.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

**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	Akademia Białka Nauk Stosowanych im. Jana Pawła II w Białej Podlaskiej	ul. Sidorska 95/97; 21-500 Biała Podlaska	rektor@pswbp.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
2	Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie	Al. Mickiewicza 30; 30-059 Kraków	rektorat@agh.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
3	Akademia im. Jakuba z Paradyża	ul. Teatralna 25 66-400 Gorzów Wielkopolski	rektor@ajp.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
4	Akademia Łomżyńska	Akademicka 14 18-400 Łomża	biuro@al.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
5	Akademia Nauk Stosowanych w Nowym Sączu	ul. Staszica 1; 33-300 Nowy Sącz	sog@pwsz-ns.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
6	Akademia Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej	ul. Szczęśliwicka 40; 02-273 Warszawa	aps@aps.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
7	Akademia Pomorska w Słupsku	ul. Arciszewskiego 22A; 76-200 Słupsk	rektor@apsl.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
8	Akademia Tarnowska	ul. Mickiewicza 8; 33-100 Tarnów	at@atar.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
9	Akademia Wychowania Fizycznego i Sportu im. Jędrzeja Śniadeckiego w Gdańsku	ul. Kazimierza Górskiego 1; 80-336 Gdańsk	rektor@awf.gda.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

10	Akademia Wychowania Fizycznego im. Bronisława Czecha w Krakowie	al. Jana Pawła II 78; 31-571 Kraków	rektor@awf.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
11	Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu	ul. Królowej Jadwigi 27/39; 61-648 Poznań	rektor@awf.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
12	Akademia Wychowania Fizycznego im. Jerzego Kukuczki w Katowicach	ul. Mikołowska 72a; 40-065 Katowice	rektorat@awf.katowice.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
13	Akademia Wychowania Fizycznego im. Józefa Piłsudskiego w Warszawie	ul. Marymoncka 34; 00-968 Warszawa	sekretariat.rektor@awf.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
14	Akademia Wychowania Fizycznego im. Polskich Olimpijczyków we Wrocławiu	ul. Paderewskiego 35; 51-612 Wrocław	rektor@awf.wroc.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
15	Collegium Witelona Uczelnia Państwowa w Legnicy	ul. Sejmowa 5A 59-220 Legnica	pwsz@pwsz.legnica.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
16	Katolicki Uniwersytet Lubelski Jana Pawła II	Al. Raławickie 14; 20-950 Lublin	rektorat@kul.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
17	Narodowe Centrum Nauki	ul. Królewska 57; 30-081 Kraków	biuro@ncn.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
18	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. ks. Bronisława Markiewicza w Jarosławiu	ul. Czarnieckiego 16, 37-500 Jarosław	pwste@pwste.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
19	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Chełmie	ul. Pocztowa 54; 22-100 Chełm	rektorat@pwsz.chelm.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
20	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Krośnie	Rynek 1 38-400 Krosno	pans@pans.krosno.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
21	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Nysie	ul. Armii Krajowej 7, 48-300 Nysa	pwsz@pwsz.nysa.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
22	Politechnika Białostocka	ul. Wiejska 45A; 15-351 Białystok	rektorat@pb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
23	Politechnika Bydgoska im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy	ul. Kaliskiego 7; 85-796 Bydgoszcz	rektor@utp.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
24	Politechnika Częstochowska	ul. Dąbrowskiego 69; 42-201 Częstochowa	rektor@adm.pcz.czyst.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
25	Politechnika Gdańska	ul. G. Narutowicza 11/12 80-233 Gdańsk	rektor@pg.gda.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
26	Politechnika Koszalińska	ul. Śniadeckich 2 75-453 Koszalin	jmr@tu.koszalin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
27	Politechnika Krakowska im. Tadeusza Kościuszki	ul. Warszawska 24, 31-155 Kraków	rektor@pk.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

28	Politechnika Lubelska	ul. Nadbystrzycka 38D, 20-618 Lublin	rektor@pollub.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
29	Politechnika Łódzka	ul. Żeromskiego 116, 90-924 Łódź	rector@adm.p.lodz.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
30	Politechnika Opolska	ul. Prószkowska 76 45-758 Opole	rektor@po.opole.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
31	Politechnika Poznańska	Pl. M. Skłodowskiej - Curie 5, 60-965 Poznań	Biuro.Rektora@put.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
32	Politechnika Rzeszowska im. Ignacego Łukasiewicza	Al. Powstańców Warszawy 12 35-959 Rzeszów	rektor@prz.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
33	Politechnika Śląska	ul. Akademicka 2A 44-100 Gliwice	RR1@polsl.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
34	Politechnika Świętokrzyska	Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 7 25-314 Kielce	rektor@tu.kielce.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
35	Politechnika Warszawska	Pl. Politechniki 1 00-661 Warszawa	jmr@rekt.pw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
36	Politechnika Wrocławska	ul. Wybrzeże Wyspiańskiego 27 50-370 Wrocław	jmr@pwr.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
37	Polska Akademia Nauk	Plac Defilad 1, 00-901 Warszawa	akademia@pan.pl	PAN i jedn. org. PAN	art. 274 ust. 6 decyzja Premiera
38	Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie	ul. Nowoursynowska 166, 02-787 Warszawa	rektor@sggw.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
39	Szkoła Główna Handlowa w Warszawie	Al. Niepodległości 162; 02-554 Warszawa	rektorat@sgh.waw.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
40	Uniwersytet Bielsko-Bialski	ul. Willowa 2; 43-309 Bielsko-Biała	biurorektora@ath.bielsko.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
41	Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach	ul. 1 Maja 50; 40-287 Katowice	rektor.sekretariat@ue.katowice.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
42	Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie	ul. Rakowicka 27, 31-510 Kraków	rektor@uek.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
43	Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu	Al. Niepodległości 10, 61-875 Poznań	rektor@ue.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
44	Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu	ul. Komandorska 118/120, 53-345 Wrocław	rektor@ue.wroc.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
45	Uniwersytet Gdański	ul. Bażyńskiego 8, 80-309 Gdańsk	biuro.rektora@ug.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
46	Uniwersytet Humanistyczno-Przyrodniczy im. Jana Długosza w Częstochowie	ul. Waszygtona 4/8; 42-200 Częstochowa	rektor@ajd.czystochowa.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
47	Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu	ul. H. Wieniawskiego 1, 61-712 Poznań	rectorof@amu.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
48	Uniwersytet Jagielloński w Krakowie	ul. Gołębia 24, 31-007 Kraków	rektor@uj.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

49	Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach	ul. Żeromskiego 5; 25-369 Kielce	rektor@ujk.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
50	Uniwersytet Kaliski im. Prezydenta Stanisława Wojciechowskiego	ul. Nowy Świat 4; 62-800 Kalisz	rektorat@uniwersytetkaliski.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
51	Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie	ul. Dewajtis 5, 01-815 Warszawa	rektorat@uksw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
52	Uniwersytet Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy	ul. Chodkiewicza 30 85-064 Bydgoszcz	rektor@ukw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
53	Uniwersytet Komisji Edukacji Narodowej w Krakowie	ul. Podchorążych 2, 30-084 Kraków	rektor@up.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
54	Uniwersytet Łódzki	ul. Narutowicza 68 90-136 Łódź	rektor@uni.lodz.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
55	Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie	Pl. M.C.Skłodowskiej 5, 20-031 Lublin	rektor@umcs.lublin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
56	Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu	ul. Gagarina 11 87-100 Toruń	rektor@umk.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
57	Uniwersytet Opolski	Pl. Kopernika 11A, 45-040 Opole	rektorat@uni.opole.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
58	Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie	ul. Akademicka 13; 20-950 Lublin	biuro.rektora@up.lublin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
59	Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu	ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań	rektorat@up.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
60	Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu	ul. C.K.Norwida 25, 50-375 Wrocław	rektor@upwr.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
61	Uniwersytet Radomski im. Kazimierza Pułaskiego w Radomiu	ul. Malczewskiego 29, 26-600 Radom	rektor@uthrad.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
62	Uniwersytet Rolniczy im. Hugona Kołłątaja w Krakowie	Al.Mickiewicza 21, 31-120 Kraków	rektor@ur.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
63	Uniwersytet Rzeszowski	Al. Rejtana 16C 35-959 Rzeszów	rektorur@ur.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
64	Uniwersytet Szczeciński	Al. Papieża Jana Pawła II 22a, 70-453 Szczecin	rektorat@univ.szczecin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
65	Uniwersytet Śląski w Katowicach	ul. Bankowa 12, 40-007 Katowice	rektor@us.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
66	Uniwersytet w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 14, 15-097 Białystok	rektorat@uwb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
67	Uniwersytet w Siedlcach	ul. Konarskiego 2 08-110 Siedlce	rektor@uph.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
68	Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie	ul. Oczapowskiego 2, 10-719 Olsztyn	rektor@uwm.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
69	Uniwersytet Warszawski	ul. Krakowskie Przedmieście 26/28 00-927 Warszawa	rektor@adm.uw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

70	Uniwersytet Wrocławski	Pl. Uniwersytecki 1, 50-137 Wrocław	rektor@uwr.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
71	Uniwersytet Zielonogórski	ul. Licealna 9, 65-417 Zielona Góra	Rektor@uz.zgora.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
72	Zachodniopomorski Uniwersytet Technologiczny w Szczecinie	Al. Piastów 17; 70-310 Szczecin	rektor@zut.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

**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 wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:**

Identyfikator dokumentu	2709573.10207193.8737713
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie KA za 2023 r..xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie KA za 2023 r.
Sygnatura dokumentu	DKA-SSAW.0924.1.2024
Data dokumentu	22.02.2024 10:43:39
Skrót dokumentu	18314E84A43CE4D2E4F878502D2333D2048A 8B60
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	22.02.2024
Sygnatariusz	Maria Mrówczyńska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	22.02.2024 13:28:38
Autor wydruku:	Jazgarska Anna