

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2017

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 (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Jacek Czaputowicz	Przewodniczący
2	Grzegorz Gołębiowski	Członek niezależny
3	Piotr Rozwadowski	Członek niezależny
4	Małgorzata Tarnowska	Członek niezależny
5	Jacek Tarnowski	Członek niezależny
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	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	8 094,44	8 094,44	8 094,44	8 094,44	32 377,76

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

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)</i>	
<p>Podczas spotkań Komitetu Audytu jego członkowie dyskutowali i analizowali działalność w konkretnych obszarach MSZ, w których mogą pojawić się ryzyka lub zagrożenia zarówno dla wizerunku, jak również dla statutowej działalności resortu m.in w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • systemu obsługi wizowej funkcjonującego w placówkach zagranicznych w Europie Wschodniej na prawach outsourcingu (możliwość wpływu na wizerunek MSZ); • udzielania informacji publicznej i związanych z tym zagrożeń dla informacji wrażliwych przetwarzanych w MSZ; • procedur i systemów zarządzania wiedzą w MSZ oraz zachowania wiedzy instytucjonalnej MSZ; • zasad, procedur i praktyki delegowania pracowników do instytucji i organizacji międzynarodowych w kontekście ich efektywności, również w zakresie współpracy z innymi instytucjami; • systemowego problemu braku środków finansowych w MSZ na terminową realizację wszystkich zobowiązań wobec organizacji międzynarodowych (trudności w terminowych wpłatach do organizacji międzynarodowych); • niedostatecznego wywiązywania się z międzynarodowych zobowiązań dotyczących zwiększania pomocy rozwojowej (zgodnie z aktualnymi zobowiązaniami, do 2030 r. Polska powinna zwiększyć wielkość pomocy prawie trzykrotnie); • efektywności nadzoru nad prawidłowością i skutecznością realizowanych zadań w ramach projektów pomocowych (finansowanych z dotacji celowych), w szczególności w trakcie prowadzonych wizyt monitoringowych przez pracowników Departamentu Współpracy Rozwojowej, MSZ. 	

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień						tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>						
Lp.	sygnalizowana słabość	obszar (należy wybrać z listy rozwijanej)	standardy kontroli zarządczej (należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Nieefektywne funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w MSZ	merytoryczny	Identyfikacja ryzyka Analiza ryzyka Reakcja na ryzyko	Zwiększenie wiedzy i kompetencji pracowników MSZ w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem.	nie	tak

2.	Brak wdrożenia systemu monitorowania zarządzania ryzykiem (problem wielokrotnie podnoszony przez Komitet Audytu w latach poprzednich).	merytoryczny	Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji	Bieżące monitorowanie zarządzaniem ryzykiem.	nie	tak
3.	Znaczne rozbudowanie systemu zarządzania ryzykiem (duża liczba szczebli decyzyjnych oraz nadmierne sformalizowanie procesu).	merytoryczny	Identyfikacja ryzyka Analiza ryzyka Reakcja na ryzyko	Ograniczenie dalszej rozbudowy sytemu zarządzania ryzykiem.	nie	tak

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	Polityka bezpieczeństwa RP w środowisku międzynarodowym	merytoryczny
2	Bezpieczeństwo informacji	obsługowy
3	Bezpieczeństwo osób i obiektów	obsługowy
4	Bezpieczeństwo	obsługowy
5	Zarządzanie i organizacja	obsługowy
6	Zarządzanie IT	obsługowy

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>				
Zadanie z obszaru "Służba konsularna" nie zostało ostatecznie ujęte w planie audytu wewnętrznego na 2017 roku ze względu na liczne kontrole NIK w tym obszarze w MSZ i w placówkach zagranicznych, rutynowe kontrole pracowników pionu kontroli Biura Kontroli i Audytu w MSZ oraz ze względu na wskazanie przez Ministra Spraw Zagranicznych jako priorytetu Kierownictwa, dodatkowego zadania audytowego z obszaru: "Zarządzanie zasobem nieruchomości".				
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 na bieżąco z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Pozyskane informacje zostały wykorzystane w trakcie formułowania wniosków Komitetu Audytu. Członkowie KA dokonywali również przeglądu oraz analizy raportów dotyczących stanu realizacji zaleceń audytowych (w tym czynności sprawdzających). W ocenie Komitetu Audytu w MSZ brakuje mechanizmu nadzoru Kierownictwa nad efektywniejszym wykonywaniem zaleceń audytowych, sformułowanych w wyniku przeprowadzonych zadań przez komórkę audytu wewnętrznego w MSZ. Z dokumentów podsumowujących proces wdrażania zaleceń, wynika że istnieją trudności w ich implementacji.				
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 ze sporządzonym przez komórkę audytu dokumentem sprawozdawczym z prowadzenia audytu wewnętrznego w 2016 roku oraz Informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w działach kierowanych przez Ministra SZ w 2016 r., opracowanej na podstawie wyników zdań audytu wewnętrznego.		W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu w MSZ w 2016 r., zawierające jednocześnie najważniejsze usprawnienia zrealizowane w MSZ w roku 2016 w wyniku audytów. W dokumencie dot. stanu kontroli zarządczej komórka audytu wewnętrznego dokonała również obiektywnej oceny wypełnienia celów kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych oraz wskazała najistotniejsze zastrzeżenia do funkcjonowania kontroli zarządczej 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		
Komitet Audytu zapoznał się z Samooceną audytu wewnętrznego przeprowadzoną w roku 2017 za rok 2016; Oceny działalności audytu wewnętrznego członkowie KA dokonywali w trakcie posiedzeń w 2017 roku, na podstawie informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. Omawiane były: bieżąca działalność audytu, postęp w realizacji działań audytowych oraz zmiany organizacyjne w MSZ.		Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji, jak również prezentowanie wyników audytu, pozwala członkom KA na bieżące i szczegółowe zapoznawanie się z ustaleniami i nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów. Audyt wewnętrzny jest efektywnym narzędziem, które wskazuje na istotne ryzyka i przyczynia się do poprawy wielu uchybień z korzyścią dla Ministerstwa.		
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)		0		
4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?		nie		
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>				
4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:		<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba rozpatrzonych wniosków	
			liczba złożonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego		nie		
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego		nie		
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.	Komitet Audytu brał udział w opracowywaniu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej i wydał opinię do oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok.
2.	Komitet Audytu zarekomendował wznowienie prac nad zarządzeniem w sprawie wdrażania i monitoringu zaleceń pokontrolnych i audytowych w Ministerstwie Spraw Zagranicznych, ze względu na niepełną realizację zaleceń audytowych i wydłużający się okres ich wykonania, w szczególności w obszarach: Bezpieczeństwa Informacji, legislacji oraz IT.
3.	Komitet Audytu zarekomendował określenie priorytetów / polityki państwa w zakresie wydawania wiz i pozyskiwania określonych grup obywateli ze wschodu. Powyższe powinno wynikać z bieżącej analizy zapotrzebowania na określone grupy ekspertów w Polsce i stanowić podstawę do ukierunkowania działań w zakresie polityki wizowej w tym obszarze.
4.	Członek Komitetu Audytu udzielił wsparcia merytorycznego audytorom wewnętrznym i podjęto wspólne konsultacje na potrzeby realizowanego zadania audytowego.
5.	Komitet Audytu kontynuował w roku 2017 spotkania z kierownikami komórek organizacyjnych MSZ, odpowiedzialnych za obszar Funkcjonowania kontroli zarządczej oraz Służby Konsularnej.

Warszawa, dnia 16 lutego 2018 roku



Jacek Czaputowicz

Przewodniczący Komitetu Audytu