

## 1. Dział/działy administracji rządowej

praca, zabezpieczenie społeczne, rodzina

## 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	Barbara Socha	Przewodniczący
2	Barbara Gałązka-Petz	Członek niezależny
3	Ewa Giermanowska	Członek niezależny
4	Marcin Zieleniecki	Członek niezależny
5	Marcin Szemraj	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	0	1	1	0	2
łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	7 377,24	7 377,24	0,00	14 754,48

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)*

Członkowie Komitetu Audytu zwrócili uwagę na zagrożenia dotyczące funkcjonowania Głównej Biblioteki Pracy i Zabezpieczenia Społecznego tj. lokalizację Biblioteki w tym rozdzielenie lokalizacyjne biblioteki dla niewidomych, perspektywy rozwoju w związku z brakiem pewności możliwości utrzymania dotychczasowej lokalizacji i możliwości poszerzenia użytkowanej powierzchni.

## 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.	Problemy w jednostce nadzorowanej z uwagi na spór prawny audytora wewnętrznego z pracodawcą.	merytoryczny	E.21	tak	nie	tak
2.	Lokalizacja Głównej Biblioteki Pracy i Zabezpieczenia Społecznego.	merytoryczny	B.6.	tak	nie	nie
3.	Brak kierującego komórką audytu w jednostce nadzorowanej przez Ministerstwo.	merytoryczny	E.21	tak	tak	tak

## 4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

nie

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>

<b>4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?</b> <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	nie dotyczy
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	

<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b>	tak
<p>Komitet Audytu dokonał przeglądów wyników audytu wewnętrznego w układzie kwartalnym i rocznym. Sprawozdania ze zrealizowanych przez Samodzielne Stanowisko Audytu Wewnętrznego w MRPiPS zadań audytowych były przekazywane członkom Komitetu Audytu na bieżąco. Ponadto wyniki audytów były przedstawiane na posiedzeniach Komitetu Audytu.</p> <p>Komitet Audytu zapoznał się również z wynikami czynności sprawdzających, monitorując w ten sposób stopień wdrożenia zaleceń formułowanych w sprawozdaniach z audytu.</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>	<b>wyniki przeglądu</b>
<p>1. Przegląd kompletów dokumentacji sprawozdawczej Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w MRPiPS oraz jednostek w dziale w których prowadzony jest audyt wewnętrzny.</p> <p>2. Zapoznanie się ze Sprawozdaniem z wykonania planu działalności MRPiPS za 2019 r.</p> <p>3. Analiza oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2019.</p>	<p>Pozyskanie i analiza informacji o funkcjonowaniu audytu wewnętrznego w MRPiPS oraz w jednostkach w dziale dotycząca:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stanu zatrudnienia w komórkach audytu wewnętrznego,</li> <li>- liczby zrealizowanych zadań,</li> <li>- zidentyfikowanych przez audytorów w dziale istotnych ryzyk/słabości kontroli zarządczej,</li> <li>- monitorowania realizacji zaleceń,</li> <li>- liczby przeprowadzonych ocen wewnętrznych i zewnętrznych,</li> <li>- wiedza o innych istotnych sprawach związanych z funkcjonowaniem audytu w poszczególnych jednostkach.</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>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki monitorowania</b>
<p>Zapoznanie się ze sprawozdaniami z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2019 r. przekazanymi przez jednostki w dziale - praca, zabezpieczenie społeczne, rodzina oraz przez Samodzielne Stanowisko Audytu Wewnętrznego w MRPiPS.</p> <p>Monitorowanie stanu realizacji programu zapewnienia jakości audytu wewnętrznego.</p>	<p>Analiza efektywności pracy komórki audytu wewnętrznego w Ministerstwie oraz w jednostkach w dziale - praca, zabezpieczenie społeczne, rodzina.</p>

<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>	3
--	---

<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>Komitet Audytu monitoruje okres w którym stosownie do standardów audytu powinna zostać przeprowadzona ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego. Zostało wystosowane również pismo do Kierownika jednostki w dziale odnośnie przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego.</p>	

<b>4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:</b>	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	<b>liczba złożonych wniosków</b>	<b>liczba rozpatrzonych wniosków</b>	
			<b>pozytywnie</b>	<b>negatywnie</b>
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0

<b>4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu</b>	
<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.	<p>W ramach doradztwa w zakresie priorytetów i zadań określonych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Komitet miał zagwarantowaną możliwość wyrażania opinii w odniesieniu do planów działalności, sprawozdań z ich wykonania oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej. Opinie Komitetu Audytu w MRPiPS obejmowały plany, sprawozdania i oświadczenia składane przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a także kierowników jednostek podległych i nadzorowanych przez MRPiPS.</p>
2.	<p>Członkowie Komitetu Audytu podjęli uchwałę w sprawie wskazania sposobu wypełniania przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w części dotyczącej Urzędu do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych oraz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.</p>

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez**

**Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**

**a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)**

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
	nie dotyczy				

**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)**

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	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Al. Jana Pawła II nr 13 00-828 Warszawa	<a href="mailto:dg@pfron.org.pl">dg@pfron.org.pl</a>	państw, fundusz celowy	art. 274 ust. 2 pkt 5 państwowy fundusz celowy
2	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	ul. Szamocka 3/5 01-748 Warszawa	<a href="mailto:cot@zus.pl">cot@zus.pl</a>	ZUS i zarz. fundusze	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Ochotnicze Hufce Pracy	ul. Tamka 1 00-349 Warszawa	<a href="mailto:kgohp@ohp.pl">kgohp@ohp.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	ul. Wspólna 2/4 00-926 Warszawa	<a href="mailto:info@udskior.gov.pl">info@udskior.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

**c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia 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	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew.
1	2	3	4	5	6	7
	nie dotyczy					

**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).**

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
	nie dotyczy					

## 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)