

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2023

1. Dział/działy administracji rządowej

energia, klimat i środowisko

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 Ozdoba	Przewodniczący
2	Piotr Jaworski	Członek niezależny
3	Wojciech Kryński	Członek niezależny
4	Robert Bartold	Członek niezależny
5	Patrycja Szpak-Lichota	Członek zależny
6	Michał Wójcik	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	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń		9 519,24		9 519,24	19 038,48

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)

W ramach wydanych wskazówek do wyznaczonych priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego, Komitet Audytu sygnalizował szczegółowe ryzyka w obszarze informatyki i bezpieczeństwa informacji oraz zarządzania ciągłością działania.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

nie

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

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)

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

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

Lp.	priorytet	obszar działalności (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Elektroniczny obieg dokumentów (EZD) – prawidłowość stosowania Instrukcji Kancelaryjnej, JRWA, stosowanych zabezpieczeń mających na celu ochronę wrażliwych danych/informacji.	obsługowy
2.	Zarządzanie długiem technologicznym.	obsługowy
3.	Zarządzanie luką kompetencyjną.	obsługowy

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Komitet Audytu zapoznał się z wynikami realizowanych zadań audytowych, zidentyfikowanymi ryzykami, słabościami kontroli zarządczej oraz propozycjami usprawnień.	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Na posiedzeniu Komitetu Audytu w I kwartale 2023 r. omówiono sposób zarządzania ryzykiem w MKiŚ oraz projekt oświadczenia o stanie kontroli zarządczej MKiŚ za rok 2022. Komitet zapoznał się z wynikami samooceny kontroli zarządczej za 2022 r. przeprowadzonej w MKiŚ. Członkowie Komitetu Audytu na posiedzeniu w III kwartale 2023 r. zapoznali się z wynikami prac komórki audytu w Ministerstwie oraz audytorów jednostek w dziale.	Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie wyrażenia opinii na temat Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Ministra Klimatu i Środowiska za rok 2022. Członkowie Komitetu Audytu nie zgłosili uwag do wyników prac audytu wewnętrznego.

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania

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)	2
--	---

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 złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych 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	Zapoznanie się z analizą procesu przygotowania Oświadczenia Ministra o stanie kontroli zarządczej opracowanej przez Zespół ds. Kontroli Zarządczej oraz sposobem zarządzania ryzykiem w MKiŚ. Przegląd zidentyfikowanych ryzyk.
2	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra Klimatu i Środowiska o stanie kontroli zarządczej za 2022 rok.

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

(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

--

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	Państwowa Agencja Atomistyki	ul. Nowy Świat 6/12, 00-400 Warszawa	kancelaria@paa.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

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	Główny Inspektorat Ochrony Środowiska	ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. 3, 02-362 Warszawa	gios@gios.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	ul. Konstruktorska 3A, 02-673 Warszawa	fundusz@nfosigw.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
3	Państwowy Instytut Geologiczny - Państwowy Instytut Badawczy	ul. Rakowiecka 4, 00-975 Warszawa	biuro@pgi.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

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	3050178.11854193.9558086
Nazwa dokumentu	Sprawozdania_komitetu_audytu_2023.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdania_komitetu_audytu_2023
Sygnatura dokumentu	BKA-ZA.0851.2.2024
Data dokumentu	23.02.2024 18:30:13
Skrót dokumentu	BFDDA93BDFC58B2E005A9D4FD18E666D63 BF7069
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	23.02.2024
Sygnatariusz	Anita Katarzyna Sowińska; Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Dziadkowiec Monika, 22.02.2024 16:05:01, wersja 1.4 (Dyrektor Generalny, Dyrektor Generalny (DG), Dyrektor Generalny (DG)) Ministerstwo Klimatu i Środowiska
Akceptacja	Mikielska Natalia, 20.02.2024 19:03:17, wersja 1.4 (Dyrektor, Biuro Kontroli i Audytu (BKA), Dyrektor Departamentu (BKA-D)) Ministerstwo Klimatu i Środowiska
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	26.02.2024 08:42:14
Autor wydruku:	Ferdyn Joanna