

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2021

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 <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
1	Jacek Ozdoba	Przewodniczący
2	Piotr Jaworski	Członek niezależny
3	Wojciech Kryński	Członek niezależny
4	Robert Bartold	Członek niezależny
5	Przemysław Bednarski	Członek zależny
6	Grzegorz Mroczek	Członek zależny
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	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 300,00			7 950,00	13 250,00

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)

brak zapewnienia bezpieczeństwa kluczowej infrastruktury sieciowej/serwerowej dla zapewnienia ciągłości działania jednostki,
brak odpowiednich narzędzi do przeprowadzania kontroli przez kontrolerów GDOS,
brak przepływu informacji pomiędzy komórkami realizującymi ten sam projekt,
zaległości w orzecznictwie administracyjnym w GIOŚ.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień nie

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

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>	standardy kontroli zarządczej <small>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</small>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <small>(należy wybrać z listy rozwijanej)</small>
	efektywność pracy	merytoryczny
	współpraca z innymi komórkami	obsługowy
	sprawdzenie czy nadrzędne cele każdej jednostki mogą być realizowane przy istniejących procedurach	merytoryczny

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

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Analiza zidentyfikowanych ryzyk i słabości kontroli zarządczej	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu

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? <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	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>	
	zapoznanie się z planami audytu w jednostkach w działach, które nadzoruje Minister
	uczestniczył w omawianiu procesu przygotowania projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej dla działów: energia, klimat i
	Zapoznał się z Planem Działalności Ministra Klimatu i Środowiska na 2021 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	Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Bydgoszczy	Dworcowa 82, 85-009 Bydgoszcz	kancelaria.bydgoszcz@rdos.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	Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska	Wawelska 52/54, 00-922 Warszawa	kancelaria@gdos.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
2	Główny Inspektorat Ochrony Środowiska	ul. Bitwy Warszawskiej 1920 r. 302-362 Warszawa	gios@gios.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	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
4	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	ul. Plebiscytowa 19, 40-035 Katowice	biuro@wfosigw.katowice.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
5					

6					
7					
8					
9					
10					

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 kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1975826.6948914.5595659
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie_Komitetu_Audytu_2022.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie_Komitetu_Audytu_2022
Sygnatura dokumentu	BKA-ZA.0851.3.2022
Data dokumentu	2022-02-23 14:31:32
Skrót dokumentu	0770B28B20FBF7A42E058F5FE32DFCE82438 5725
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	2022-02-23
Podpisane przez	Jacek Ozdoba Sekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta
Akceptacja	Keller-Boroszko Małgorzata, 2022-02-18 19:39:24, wersja 1.1 (Dyrektor, Biuro Kontroli i Audytu (BKA), Dyrektor Departamentu (BKA- D)) Ministerstwo Środowiska
	EZD 3.104.37.37.20575
Data wydruku:	2022-02-23 15:04:16
Autor wydruku:	Więsyk Beata