

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2022

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?

tak

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

| | I kwartał | II kwartał | III kwartał | IV kwartał | razem |
|--------------------------------------|-----------|------------|-------------|------------|-----------|
| Liczba posiedzeń | 2 | | | 1 | 3 |
| Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń | 8 493,81 | | | 8 493,81 | 16 987,62 |

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)

obszar informatyki i bezpieczeństwa informacji
 nadzór nad NFOŚiGW i realizacja zadań przez NFOŚiGW
 nieterminowa realizacja projektu dotyczącego Bazy odpadowej
 ryzyko niegospodarności oraz niewłaściwej ocena wniosków o dofinansowanie
 ryzyko ograniczonej adekwatności przyjętych rozwiązań w zakresie kontroli zarządczej

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

tak

(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) |
|-----|--|--|--|--|---|--|
| | słabości w systemie planowania, wyznaczania celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem, | obsługowy | 6, 7, 8, 9 | aktualizacja zasad kontroli zarządczej | tak | tak |
| | słabości w zapewnieniu ciągłości działania w systemach informatycznych | obsługowy | 12, 15 | Opracowanie i zatwierdzenie | tak | 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 (należy wybrać z listy rozwijanej) |
|-----|---|---|
| 1 | Ciągłość działania - przygotowanie organizacji na działanie w otoczeniu zewnętrznym, w którym występują braki lub ograniczenia zasobów – w szczególności energii. | obsługowy |
| 2 | Jakość komunikacji wewnętrznej, w tym dostęp do informacji. | merytoryczny |
| 3 | Bezpieczeństwo informacji w jednostkach podległych i nadzorowanych. | 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> | |
| Analiza zidentyfikowanych ryzyk i słabości kontroli zarządczej | |

| | |
|---|---------------------------------------|
| 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 |
| Przedstawiono Komitetowi Audytu Sprawozdań z prowadzenia audytu wewnętrznego w działach | KA zapoznał się z wynikami sprawozdań |

| | |
|--|-----------------------------|
| 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) | 3 |
|--|---|

| | |
|---|-----|
| 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 | tak | 1 | 1 | 0 |
| 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> |
| wyznaczenie priorytetów |
| zapoznanie się z wynikami ocen wewnętrznych i zewnętrznych komórek audytu wewnętrznego |
| |
| |
| |

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 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |

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 | | | | | |

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 | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|

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 | Regionalna Dyrekcja Ochrony Środowiska w Bydgoszcy | Dworcowa 82, 85-009 Bydgoszcz | kancelaria.bydgoszcz@rdos.gov.pl | jednostka budżetowa | art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa | obniżenie wysokości progu kwotowego - art.. 274 ust. 3 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |

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 | 2508289.9501712.7703109 |
| Nazwa dokumentu | sprawozdanie_komitetu_audytu_2022.xlsx |
| Tytuł dokumentu | sprawozdanie_komitetu_audytu_2022 |
| Data dokumentu | 01.03.2023 17:12:20 |
| Skrót dokumentu | 476FFBF23D413ABB38D173DCB07E9105FA6 1CA31 |
| Wersja dokumentu | 1.3 |
| Data podpisu | 01.03.2023 |
| Sygnatariusz | Jacek Ozdoba; Ministerstwo Klimatu i Środowiska |
| Rodzaj certyfikatu | Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego |
| Akceptacja | Keller-Boroszko Małgorzata, 24.02.2023 13:46:22, wersja 1.2 (Dyrektor, Biuro Kontroli i Audytu (BKA), Dyrektor Departamentu (BKA- D)) Ministerstwo Klimatu i Środowiska |
| | EZD 3.118.1.1. |
| Data wydruku: | 16.02.2024 10:15:27 |
| Autor wydruku: | Dejter Eliza |