

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2019

1. Dział/działy administracji rządowej

Środowisko

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	Małgorzata Golińska	Przewodniczący
2	Grzegorz Mroczek	Członek zależny
3	Agnieszka Chilmon	Członek zależny
4	Ryszard Skarbek	Członek niezależny
5	Paweł Hydzik	Członek niezależny

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

nie

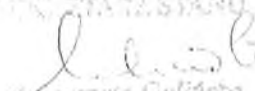
3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	1 834,01	7 336,04	3 668,02	12 838,07

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>						
Niedrożne drogi ewakuacyjne w siedzibie ministerstwa - zastawiona meblami piwnica						
4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień						nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>						
Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	standardy kontroli zarządczej	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <i>(należy wybrać)</i>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację
4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego						tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>						
Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>				
1.	Przy wskazywaniu zadań do Planu audytu na 2020 r. zaleca się uwzględnienie zadań z obszarów: odpadów, powietrza i klimatu, oraz zabezpieczenia interesów Skarbu Państwa w umowach zawieranych przez administrację rządową.	merytoryczny				

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>		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>					
Dokonano przeglądu istotnych wyników z zadań audytowych przeprowadzonych w jednostkach w dziale - środowisko w okresie styczeń - lipiec 2019 r. KA przyjął do wiadomości informacje nt. wdrożenia zaleceń.					
4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej		tak			
Dokonano przeglądu sprawozdania z wykonania Planu audytu za 2018 rok.					
sposób realizacji działania		wyniki przeglądu			
Przedstawiono informacje na temat wykonania zadań z Planu audytu za 2018 rok.		KA przyjął do wiadomości.			
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			
Przegląd wyników audytów oraz ocen pracy audytu w MŚ		Ostatnia ocena zewnętrzna audytu była przeprowadzana w 2015 r. Ostatnia samoocena audytu za 2018 rok była przeprowadzona w 2019 r. Ocena zewnętrzna powinna być przeprowadzona w 2020 r.			
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>		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?		tak			
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>					
KA w 2019 roku, nie podejmował kolejnych działań gdyż w 2018 roku podjął Uchwałę nr 1/2018 w sprawie dokonywania samooceny i oceny zewnętrznej w jednostkach w dziale środowisko, w której zalecił, aby kierownicy kaw przeprowadzali corocznie samooceny, a raz na pięć lat była przeprowadzana ocena zewnętrzna. Uchwała ta została przekazana audytorom w jednostkach podległych i nadzorowanych.					
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.	Omówiono stan prac nad projektem Planu audytu na 2020.				


 Magdalena Goliszka

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym
w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez**
(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej 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

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				art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
2	Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska				art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
3	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej				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	nie dotyczy					
2						
3						

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	nie dotyczy					
2						

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)

