

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2025

1. Dział/działy administracji rządowej

Sprawy zagraniczne, członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Władysław Teofil Bartoszewski	Przewodniczący
2	Małgorzata Tarnowska	Członek niezależny
3	Grzegorz Gołębiowski	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		11 424,84	6 545,36	6 545,36	24 515,56

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)	
Komitet Audytu sygnalizował istotne ryzyka po zapoznaniu się z treścią ustaleń zawartych w sprawozdaniach z zadań audytowych zrealizowanych w 2025 r. m.in. dotyczących obszarów objętych badaniem oraz na podstawie wyników monitoringu realizacji zaleceń audytowych przeprowadzonego w 2024 r.	

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.	Brak uzasadnienia dla przyjętych przez komórki audytowane odległych terminów wdrażania zaleceń audytowych.	obsługowy	Audyt wewnętrzny (E.21.)	Wsparcie Kierownictwa najwyższego szczebla w terminowym usprawnianiu obszarów objętych audytem.	nie	tak
2.	Potrzeba optymalizacji rozwiązań związanych z przekazywaniem obowiązków w przypadku zmian na stanowiskach pracy.	obsługowy	Ciągłość działania (C.12.)	Zoptymalizowanie zasad dotyczących procesu zmiany na stanowiskach pracy, tym funkcjonowania systemu obieguwka.	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.	Bezpieczeństwo informacji - ciągłość działania	obsługowy
2.	Podróże służbowe	obsługowy
3.	Nabór i zatrudnienie	obsługowy
4.	Bezpieczeństwo informacji - cyberbezpieczeństwo	obsługowy
5.	Bezpieczeństwo informacji	obsługowy
6.	Współpraca z Polonią i Polakami za granicą	merytoryczny
7.	Bezpieczeństwo informacji i IT - Dostarczanie usług i wsparcie	obsługowy
8.	Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna	merytoryczny
9.	Dyplomacja publiczna i kulturalna	merytoryczny

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? (w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")		częściowo		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)				
Priorytety KA określone w uchwale nr 2/2024 z dnia 25.11.2024 r. zostały zrealizowane częściowo ze względu na rotację audytorów wewnętrznych. Zadanie audytowe dotyczy jednego z priorytetów jest kontynuowane w 2026 r.				
4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia		tak		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)				
Komitet Audytu w trakcie roku sprawozdawczego zapoznawał się z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych oraz oceny kontroli zarządczej były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu otrzymywał i analizował dokumenty sprawozdawcze z działalności audytu w MSZ, a także zapraszał dyrektorów komórek audytowanych na posiedzenia.				
4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej		tak		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)				
sposób realizacji działania		wyniki przeglądu		
Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu audytu wewnętrznego w 2024 roku, wynikami monitoringu wykonania zaleceń audytowych, informacją o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2023, informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w dziale kierowanym przez Ministra SZ w 2024 r., a także szczegółowymi informacjami nt. wdrażania zaleceń sformułowanych w Sprawozdaniu z audytu przeprowadzonego w latach poprzednich w obszarze zarządzania nieruchomościami.		W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu wewnętrznego w MSZ, zawierające m.in. najważniejsze usprawnienia zrealizowane w Ministerstwie. W dokumencie dotyczącym stanu kontroli zarządczej, opracowanym na podstawie wyników audytów, dokonano obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanych obszarach oraz wskazano istotne zastrzeżenia dotyczące jej funkcjonowania w MSZ.		
4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego		tak		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)				
sposób realizacji działania		wyniki monitorowania		
Członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2025 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiano bieżącą działalność audytu wewnętrznego oraz postęp w realizacji działań audytowych.		Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji. Prezentowanie wyników audytu pozwala na bieżące i szczegółowe zapoznawanie się z ustaleniami oraz nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów. W kontekście efektów realizowanych zadań audytowych, według KA, audyt wewnętrzny jest efektywnym narzędziem, które wskazuje na istotne ryzyka i przyczynia się do poprawy wielu uchybień z korzyścią dla Ministerstwa. W ocenie KA wyniki audytu powinny być wykorzystywane przez Kierownictwo w usprawnieniu procesów i w realizacji zadań MSZ.		
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)		1		
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		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)				
4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:		(należy wybrać z listy rozwijanej)		
		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				
(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)				
1.	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2024 rok.			
2.	Wyznaczono priorytety do planu audytu wewnętrznego na rok 2026.			
3.	Wyznaczono priorytety do strategicznego planu audytu wewnętrznego na lata 2026-2029.			
4.	Przyjęto sprawozdanie Komitetu Audytu z realizacji zadań w 2024 roku.			
5.	Dzielono się wiedzą i doświadczeniem w zakresie audytu wewnętrznego oraz obszarów objętych zadaniami audytowymi.			