

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2025

1. Dział/działy administracji rządowej

energia, gospodarka surowcami energetycznymi

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Konrad Wojnarowski	Przewodniczący
2	Sylwester Pawłowski	Członek niezależny
3	Marcin Iskra	Członek niezależny
4		
5		
6		
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	0	0	0	1	1
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	8 181,72	8 181,72

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk	nie
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)	

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień						nie
(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>

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)
	Do planów audytu na rok 2026 dla Ministerstwa Energii i jednostek w działach wyznaczono jeden wspólny priorytet " zarządzanie ciągłością działania jednostki".	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? (w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")			nie dotyczy		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)					
4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia			tak		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)					
Komitet Audytu zapoznał się ze zbiorczą informacją o realizowanych zadaniach audytowych w roku 2025 przygotowaną na podstawie informacji złożonych przez jednostki zobowiązane do prowadzenia audytu w działach za IV kwartał 2025 r. Uzyskał informację o wydanych przez audytorów podczas realizacji zadań audytowych zaleceniach, sposobie ich wykonania oraz terminach ich wdrożenia. Monitorowanie etapów wdrożenia wydanych przez audytorów zaleceń będzie raportowane do Komitetu Audytu w okresach kwartalnych.					
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 sprawozdaniami z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2025 jednostki w dziale oraz Ministerstwa Energii, w których wykazano m. in. stopień realizacji lub przyczyny braku realizacji zadań zapewniających, czynności doradczych, monitorowania realizacji zaleceń i czynności sprawdzających w stosunku do działań zaplanowanych. Zapoznano się z informacją o wydanych zaleceniach oraz etapie ich aktualnego wdrożenia.		Komitet zwrócił uwagę na fakt, iż w Ministerstwie Przemysłu oraz Ministerstwie Energii nie został opracowany plan audytu na rok 2025. Niemniej jednak kierownik komórki audytu wewnętrznego uzgodnił z Ministrem Energii zadania audytowe do realizacji w roku 2025. Członkowie Komitetu wskazali na konieczność przekazania oraz omówienia na kolejnym posiedzeniu Komitetu wyników przeprowadzonej samooceny i/lub zewnętrznej oceny komórek audytu wewnętrznego w jednostce w dziale oraz Ministerstwie Energii za rok 2025.			
4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego			nie		
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)					
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)			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	0		
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego		nie	0		
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.	Komitet zapoznał się ze strukturą organizacyjną Ministerstwa Energii, w tym z funkcjonowaniem komórki audytu wewnętrznego w Ministerstwie oraz informacją o jednostkach w działach energia i gospodarka surowcami energetycznymi, w tym zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego.				

2.	Komitet zapoznał się z procedurami w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w Ministerstwie Energii i obowiązkami jednostek w dziale administracji rządowej – energia i gospodarka surowcami energetycznymi w ramach kontroli zarządczej oraz procesem wydawania opinii o stanie kontroli zarządczej przez Komitet Audytu.
3.	Komitet zapoznał się z planem działalności Ministra Energii na rok 2026.
4.	Komitet zapoznał się z planem działalności Ministra Przemysłu na rok 2025.
5.	Komitet podjął uchwały w sprawie przyjęcia wzorów dokumentów obowiązujących komórki audytu w jednostkach w działach oraz Ministerstwo Energii tj. planu audytu wewnętrznego i sprawozdania z prowadzenia audytu, informacji dotyczącej audytu wewnętrznego za okres półroczny i roczny oraz kwartalnej informacji o zrealizowanych zadaniach audytowych.

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym
w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez**
(proszę wpisać nazwę ministra w komórce poniżej)

Ministra Energii

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					
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	Wyższy Urząd Górniczy	ul. Poniatowskiego 31, 40-055 Katowice	wug@wug.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2					
3					
4					
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)