

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2025

1. Dział/działy administracji rządowej

szkolnictwo wyższe i nauka

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Maria Mrówczyńska	Przewodniczący
2	Monika Dziadkowiec	Członek niezależny
3	Liwiusz Łaska	Członek niezależny
4	Rafał Tomasiak	Członek niezależny
5	Wojciech Werra	Członek niezależny
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	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	9 818,07 zł	6 545,38 zł	9 818,07 zł	13 090,76 zł	39 272,28 zł

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 (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)

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	System przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w jednostkach w dziale szkolnictwo wyższe i nauka	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? (w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")			tak		
(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 na cyklicznie organizowanych posiedzeniach (co kwartał) otrzymywał informacje o trwających i zakończonych zadaniach audytowych oraz o pozostałych czynnościach Komórki Audytu Wewnętrznego w MNiSW. W szczególności Komitet Audytu był informowany o zidentyfikowanych słabościach kontroli zarządczej w badanych obszarach, liczbie i stopniu istotności wydanych zaleceń i rekomendacji, a także o wynikach czynności sprawdzających ich realizację. Komitet Audytu zapoznał się z wynikami audytu rekomendowanego jako priorytet Komitetu na rok 2024 pn. „Wybrane zagadnienia w obszarze zarządzania ciągłością działania jednostki (bezpieczeństwo informacji)”, zrealizowanego przez 82% jednostek w dziale objętych tym priorytetem oraz zarekomendował monitorowanie przez MNiSW wypełniania przez jednostki w dziale obowiązków wynikających z przepisów dotyczących bezpieczeństwa informacji					
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 w I kwartale 2025 r. ze Sprawozdaniem z prowadzenia audytu wewnętrznego w roku 2024 w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz z podsumowaniem analizy informacji zawartych w sprawozdaniach z prowadzenia audytu wewnętrznego za rok 2024 jednostek w dziale.		*Komitet Audytu nie zgłosił uwag do wyników pracy KAW MNiSW. *Wyniki analizy otrzymanych sprawozdań z prowadzenia audytu wewnętrznego za rok 2024 jednostek w dziale zawierały informacje m.in. o liczbie jednostek w dziale prowadzących audyt wewnętrzny, zatrudnieniu i budżetach czasu pracy w KAW, statystyki dotyczące liczby zrealizowanych audytów i innych działań KAW, wskaźniki efektywności KAW, zidentyfikowane istotne ryzyka/słabości kontroli zarządczej. Przedmiotem pogłębionej analizy były też oceny zewnętrzne funkcji audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale oraz zgłaszane w sprawozdaniach trudności audytorów wewnętrznych w realizacji funkcji audytu wewnętrznego wynikające m.in. z zatrudnienia na część etatu.			
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			
Efektywność pracy audytorów wewnętrznych w MNiSW była monitorowana na podstawie analizy sprawozdań rocznych z prowadzenia audytu wewnętrznego oraz wyników audytów przeprowadzanych przez KAW MNiSW. Komitet Audytu zapoznał się z Raportem z samooceny jakości audytu wewnętrznego w MNiSW, która została przeprowadzona w I kwartale 2025 r. przez audytorów wewnętrznych KAW MNiSW.		*Komitet Audytu nie zgłosił żadnych uwag w zakresie efektywności pracy KAW MNiSW.			
Efektywność pracy audytorów wewnętrznych jednostek w dziale była monitorowana na podstawie analizy sprawozdań z prowadzenia audytu wewnętrznego w 2024 roku oraz podsumowania zagregowanych wyników audytu rekomendowanego przez Komitet, zrealizowanego przez audytorów wewnętrznych lub usługodawców jednostek w dziale.		*W zakresie efektywności pracy audytorów wewnętrznych jednostek w dziale Komitet zwrócił uwagę, jak przed rokiem, na te jednostki w dziale, w których zatrudnienie audytorów wewnętrznych w KAW kształtowało się na poziomie poniżej 0,5 etatu.			
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)			69		
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	0	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego		tak	1	1	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	Analiza informacji ujętych w planach audytu wewnętrznego na rok 2025 jednostek w dziale, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny.				
2	Zapoznanie się ze "Sprawozdaniem z wykonania planu działalności Ministra Edukacji i Nauki na rok 2024" w zakresie działu - szkolnictwo wyższe i nauka oraz projektem Planu działalności Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego na rok 2026.				
3	Zapoznavanie się z kwartalnym monitoringiem celów i zadań ujętych w "Planie działalności Ministra Nauki na rok 2025 dla działu administracji rządowej szkolnictwo wyższe i nauka" oraz monitoringiem ryzyk i zgłaszanie uwag do informacji w nich zawartych.				
4	Uczestniczenie z głosem doradczym w opracowaniu przez KAW MNiSW Wytycznych do audytu stanowiącego priorytet KA dla jednostek w dziale na rok 2025.				

5

Weryfikacja jednostek w dziale pod kątem realizacji obowiązku prowadzenia audytu wewnętrznego, w tym przez usługodawców. W wyniku tych działań 3 jednostki w dziale rozpoczęły w 2025 r. prowadzenie funkcji audytu wewnętrznego.

**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 Nauki i Szkolnictwa Wyższego

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1	Akademia Nauk Stosowanych w Koninie	ul. Przyjaźni 1, 62-510 Konin	rektorat@konin.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
2	Państwowa Uczelnia Zawodowa im. prof. Edwarda F. Szczepanika w Suwałkach	ul. Teofila Noniewicza 10, 16-400 Suwałki	biuro.rektora@puz.suwalki.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
3	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. Ignacego Mościckiego w Ciechanowie	ul. Narutowicza 9, 06-400 Ciechanów	rektorat@pansim.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

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 (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1	Akademia Białska im. Jana Pawła II w Białej Podlaskiej	ul. Sidorska 95/97, 21-500 Biała Podlaska	rektor@akademiabialska.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
2	Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie	Al. Mickiewicza 30, 30-059 Kraków	rektorat@agh.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
3	Akademia im. Jakuba z Paradyża	ul. Teatralna 25, 66-400 Gorzów Wielkopolski	rektor@ajp.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
4	Akademia Łomżyńska	ul. Akademicka 14, 18-400 Łomża	biuro@al.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
5	Akademia Mazowiecka w Płocku	Pl. Dąbrowskiego 2, 09-402 Płock	mazowiecka@mazowiecka.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
6	Akademia Nauk Stosowanych w Elblągu	ul. Wojska Polskiego 1, 82-300 Elbląg	sekretariat.rektora@ans-elblag.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
7	Akademia Nauk Stosowanych im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie	ul. Adama Mickiewicza 5, 64-100 Leszno	rektor@ansleszno.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

8	Akademia Nauk Stosowanych w Nowym Sączu	ul. Staszica 1, 33-300 Nowy Sącz	sog@pwsz-ns.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
9	Akademia Nauk Stosowanych w Nowym Targu	ul. Kokoszków 71, 34-400 Nowy Targ	rektor@ans-nt.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
10	Akademia Nauk Stosowanych im. Stanisława Staszica w Piłę	ul. Podchorążych 10, 64-920 Piła	rektor@ans.pila.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
11	Akademia Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej	ul. Szczęśliwicka 40, 02-273 Warszawa	aps@aps.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
12	Uniwersytet Pomorski w Słupsku	ul. Arciszewskiego 22A, 76-200 Słupsk	rektor@upsl.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
13	Akademia Tarnowska	ul. Mickiewicza 8, 33-100 Tarnów	at@atar.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
14	Akademia Wychowania Fizycznego i Sportu im. Jędrzeja Śniadeckiego w Gdańsku	ul. Kazimierza Górskiego 1, 80-336 Gdańsk	rektor@awf.gda.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
15	Akademia Wychowania Fizycznego im. Bronisława Czecha w Krakowie	Al. Jana Pawła II 78, 31-571 Kraków	rektor@awf.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
16	Akademia Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu	ul. Królowej Jadwigi 27/39, 61-648 Poznań	rektor@awf.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
17	Akademia Wychowania Fizycznego im. Jerzego Kukuczki w Katowicach	ul. Mikołowska 72a, 40-065 Katowice	rektorat@awf.katowice.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
18	Akademia Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego w Warszawie	ul. Marymoncka 34, 00-968 Warszawa	sekretariat.rektor@awf.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
19	Akademia Wychowania Fizycznego im. Polskich Olimpijczyków we Wrocławiu	ul. Paderewskiego 35, 51-612 Wrocław	rektor@awf.wroc.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
20	Collegium Witelona Uczelnia Państwowa w Legnicy	ul. Sejmowa 5A, 59-220 Legnica	uczelnia@collegiumwitelona.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
21	Katolicki Uniwersytet Lubelski Jana Pawła II	Al. Racławickie 14, 20-950 Lublin	rektorat@kul.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
22	Narodowe Centrum Nauki	ul. Królewska 57, 30-081 Kraków	biuro@ncn.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
23	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	ul. Chmielna 69, 00-801 Warszawa	biurodyrekcji@ncbr.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
24	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. ks. Bronisława Markiewicza w Jarosławiu	ul. Czarnieckiego 16, 37-500 Jarosław	pwste@pwste.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
25	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Chełmie	ul. Poczтовая 54, 22-100 Chełm	rektorat@pwsz.chelm.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

26	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Krośnie	ul. Rynek 1, 38-400 Krosno	pans@pans.krosno.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
27	Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Nysie	ul. Armii Krajowej 7, 48-300 Nysa	pwsz@pwsz.nysa.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
28	Politechnika Białostocka	ul. Wiejska 45A, 15-351 Białystok	rektorat@pb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
29	Politechnika Bydgoska im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy	ul. Kaliskiego 7, 85-796 Bydgoszcz	rektor@pbs.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
30	Politechnika Częstochowska	ul. Dąbrowskiego 69, 42-201 Częstochowa	rektor@adm.pcz.czyst.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
31	Politechnika Gdańska	ul. G. Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk	rektor@pg.gda.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
32	Politechnika Koszalińska	ul. Śniadeckich 2, 75-453 Koszalin	jmr@tu.koszalin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
33	Politechnika Krakowska im. Tadeusza Kościuszki	ul. Warszawska 24, 31-155 Kraków	rektor@pk.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
34	Politechnika Lubelska	ul. Nadbystrzycka 38D, 20-618 Lublin	rektor@pollub.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
35	Politechnika Łódzka	ul. Żeromskiego 116, 90-924 Łódź	rector@adm.p.lodz.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
36	Politechnika Opolska	ul. Prószkowska 76, 45-758 Opole	rektor@po.opole.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
37	Politechnika Poznańska	Pl. M. Skłodowskiej - Curie 5, 60-965 Poznań	Biuro.Rektora@put.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
38	Politechnika Rzeszowska im. Ignacego Łukasiewicza	Al. Powstańców Warszawy 12, 35-959 Rzeszów	rektor@prz.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
39	Politechnika Śląska	ul. Akademicka 2A, 44-100 Gliwice	RR1@polsl.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
40	Politechnika Świętokrzyska	Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 7, 25-314 Kielce	rektor@tu.kielce.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
41	Politechnika Warszawska	Pl. Politechniki 1, 00-661 Warszawa	jmr@rekt.pw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
42	Politechnika Wrocławska	ul. Wybrzeże Wyspiańskiego 27, 50-370 Wrocław	jmr@pwr.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
43	Polska Akademia Nauk	Plac Defilad 1, 00-901 Warszawa	akademia@pan.pl	PAN i jedn. org. PAN	art. 274 ust. 6 decyzja Premiera
44	Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie	ul. Nowoursynowska 166, 02-787 Warszawa	rektor@sggw.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
45	Szkoła Główna Handlowa w Warszawie	Al. Niepodległości 162, 02-554 Warszawa	rektorat@sgh.waw.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
46	Uniwersytet Bielsko-Bialski	ul. Willowa 2, 43-309 Bielsko-Biała	biurorektora@ubb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

47	Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach	ul. 1 Maja 50, 40-287 Katowice	rektor.sekretariat@ue.katowice.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
48	Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie	ul. Rakowicka 27, 31-510 Kraków	rektor@uek.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
49	Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu	Al. Niepodległości 10, 61-875 Poznań	rektor@ue.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
50	Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu	ul. Komandorska 118/120, 53-345 Wrocław	rektor@ue.wroc.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
51	Uniwersytet Gdański	ul. Bażyńskiego 8, 80-309 Gdańsk	biuro.rektora@ug.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
52	Uniwersytet Jana Długosza w Częstochowie	ul. Waszygtona 4/8, 42-200 Częstochowa	rektor@ujd.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
53	Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu	ul. H. Wieniawskiego 1, 61-712 Poznań	rectorof@amu.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
54	Uniwersytet Jagielloński w Krakowie	ul. Gołębia 24, 31-007 Kraków	rektor@uj.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
55	Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach	ul. Żeromskiego 5, 25-369 Kielce	rektor@ujk.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
56	Uniwersytet Kaliski im. Prezydenta Stanisława Wojciechowskiego	ul. Nowy Świat 4, 62-800 Kalisz	rektorat@uniwersytetkaliski.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
57	Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie	ul. Dewajtis 5, 01-815 Warszawa	rektorat@uksw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
58	Uniwersytet Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy	ul. Chodkiewicza 30, 85-064 Bydgoszcz	rektor@ukw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
59	Uniwersytet Komisji Edukacji Narodowej w Krakowie	ul. Podchorążych 2, 30-084 Kraków	rektor@up.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
60	Uniwersytet Łódzki	ul. Narutowicza 68, 90-136 Łódź	rektor@uni.lodz.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
61	Uniwersytet Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie	Pl. M.C.Skłodowskiej 5, 20-031 Lublin	rektor@umcs.lublin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
62	Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu	ul. Gagarina 11, 87-100 Toruń	rektor@umk.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
63	Uniwersytet Opolski	Pl. Kopernika 11A, 45-040 Opole	rektorat@uni.opole.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
64	Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie	ul. Akademicka 13, 20-950 Lublin	biuro.rektora@up.lublin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
65	Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu	ul. Wojska Polskiego 28, 60-637 Poznań	rektorat@up.poznan.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
66	Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu	ul. C.K.Norwida 25, 50-375 Wrocław	rektor@upwr.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
67	Uniwersytet Radomski im. Kazimierza Pułaskiego w Radomiu	ul. Malczewskiego 29, 26-600 Radom	rektor@uthrad.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

68	Uniwersytet Rolniczy im. Hugona Kołłątaja w Krakowie	Al. Mickiewicza 21, 31-120 Kraków	rector@ur.krakow.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
69	Uniwersytet Rzeszowski	Al. Rejtana 16C, 35-959 Rzeszów	rektorur@ur.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
70	Uniwersytet Szczeciński	Al. Papieża Jana Pawła II 22a, 70-453 Szczecin	rektorat@univ.szczecin.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
71	Uniwersytet Śląski w Katowicach	ul. Bankowa 12, 40-007 Katowice	rektor@us.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
72	Uniwersytet w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 14, 15-097 Białystok	rektorat@uwb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
73	Uniwersytet w Siedlcach	ul. Konarskiego 2, 08-110 Siedlce	rektor@uws.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
74	Uniwersytet Warmińsko-Mazurski w Olsztynie	ul. Oczapowskiego 2, 10-719 Olsztyn	rektor@uwm.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
75	Uniwersytet Warszawski	ul. Krakowskie Przedmieście 26/28, 00-927 Warszawa	rektor@adm.uw.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
76	Uniwersytet Wrocławski	Pl. Uniwersytecki 1, 50-137 Wrocław	rektor@uwr.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
77	Uniwersytet Zielonogórski	ul. Licealna 9, 65-417 Zielona Góra	Rektor@uz.zgora.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
78	Zachodniopomorski Uniwersytet Technologiczny w Szczecinie	Al. Piastów 17, 70-310 Szczecin	rektor@zut.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	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 wygasnięcia 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)