

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2024

1. Dział/działy administracji rządowej

sprawy wewnętrzne i administracji publicznej

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Wiesław Szczepański	Przewodniczący
2	Monika Dziadkowiec	Członek niezależny
3	Dorota Żebrowska	Członek niezależny
4	Bartosz Wiśniakowski	Członek zależny
5	Sylwester Rokicki	Członek zależny

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	7 155,48	3 577,74	7 155,48	7 155,48	25 044,18

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

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)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	W roku sprawozdawczym Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego w 2023 r. w MSWiA oraz jednostkach podległych i nadzorowanych. Ponadto, na podstawie sprawozdawczości komórek udytu wewnętrznego funkcjonujących w dziale, Zespół Audytu Wewnętrznego MSWiA opracował "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2023 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która rozpatrzona została na posiedzeniu Komitetu. Na podstawie dokumentacji przekazanej z komórek audytu wewnętrznego jednostek w dziale sprawy wewnętrzne komitet ocenił, że w 2023 r. w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.	merytoryczny	B6; C10; C11; C12; C13; C15;	brak	nie	nie

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.	Ocena realizacji w jednostce zadań związanych z zarządzeniami Prezesa Rady Ministrów w sprawie wprowadzenia stopni alarmowych i stopni alarmowych CRP, wydanych na podstawie art. 16 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o działaniach antyterrorystycznych.	merytoryczny

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
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet dokonał przeglądu informacji zawartych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2023 dotyczących m.in. istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz czynności sprawdzających realizację zaleceń poaudytowych. Ponadto, komitet omówił "Informację zbiorczą o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2023 roku i proponowanych jej usprawnieniach", która została przygotowana przez komórkę audytu wewnętrznego w MSWiA na podstawie sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2023 r.</p>	

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
<p>1. Komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2023 z jednostek i z MSWiA oraz rozpatrzył dokument opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA „Informacja zbiorcza o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2023 roku i proponowanych jej usprawnieniach”.</p> <p>2. W II poł. roku komitet rozpatrzył dokument opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA "Informacja o wynikach audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów w 2024 r.: Audyt wewnętrzny zlecony w zakresie funkcjonowania wybranych elementów systemu kontroli zarządczej”. W dokumencie przedstawione zostały wyniki zadań audytowych, które zrealizowane zostały w jednostkach w dziale sprawy wewnętrzne.</p>	<p>1. W I połowie roku Komitet zapoznał się z informacjami z komórek audytu wewnętrznego dot. wyników przeprowadzonych zadań audytowych i ocen kontroli zarządczej, które wydane zostały w wyniku zrealizowanych w 2023 r. zadań audytowych.</p> <p>2. W II połowie roku Komitet zapoznał się w ocenami kontroli zarządczej wystawionymi przez audytorów w jednostkach w wyniku realizacji zadania audytowego zleconego w 2024 r. przez MF.</p>

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
<p>1. Komitet Audytu MSWiA uchwałą przyjętą w roku 2017 ustanowił wskaźniki monitorowania efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w działach administracja publiczna i sprawy wewnętrzne.</p> <p>2. Komitet w I poł. 2024 r. rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn. "Informacja o efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego oraz wewnętrznych i zewnętrznych ocenach pracy audytu wewnętrznego za 2023 r.", w którym przedstawiona została ocena efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w dziale sporządzona na podstawie wskaźników określonych ww. uchwałą.</p> <p>3. Komitet w II poł. 2024 r. rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn."Podsumowanie informacji półrocznych o zrealizowanych zadaniach audytowych za okres od stycznia do czerwca 2024 r."</p>	<p>Komitet Audytu MSWiA na podstawie dokumentów wykazanych w sąsiedniej kolumnie monitorował w 2024 r. efektywność pracy komórek audytu wewnętrznego. W wyniku analizy tych dokumentów, Komitet pozyskał wiedzę m.in. nt.: stanów osobowych komórek audytu wewnętrznego, dostępnych budżetach czasu, zrealizowanych zadaniach audytowych, jak również na temat wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego.</p>

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>	16
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>	
<p>W latach 2020 – 2024 ocena zewnętrzna audytu przeprowadzona została w 16 komórkach audytu (łącznie z ministerstwem). Ostatni Raport z niezależnej walidacji samooceny audytu wewnętrznego w jednostkach nadzorowanych przez MSWiA jest dostępny na stronie BIP MSWiA w zakładce: "Komitet Audytu MSWiA."</p>	

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	tak		2	2	
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie		0	0	

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.	Korespondencja Komitetu Audytu z kierownikiem jednostki ws. sprawozdawczości audytowej (1 jednostka).
2.	Korespondencja Komitetu Audytu z kierownikami jednostek dotycząca: - realizacji priorytetu komitetu na 2024 r. (1 jednostka); - realizacji zadania audytowego zleconego w 2024 r. przez MF (wszystkie jednostki); - zgody Ministra na usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego (3 jednostki).
3.	Podjęte uchwały Komitetu w sprawach m.in.: 1) przyjęcia Sprawozdania z realizacji zadań komitetu w roku 2023; 2) zgody na rozwiązanie umowy o pracę z audytorem wewnętrznym w jednostce (2 jednostki); 3) wyznaczenia priorytetu do planów audytu na rok 2025.