

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2024

1. Dział/działy administracji rządowej

budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo;
gospodarka

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Michał Jaros	Przewodniczący
2	Agnieszka Mazurek	Członek niezależny
3	Michał Dziubak	Członek niezależny

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	7 155,48	7 155,48	7 155,48	28 621,92

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 <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	Niewłaściwy dobór mierników do celów ujętych w planie działalności Ministra Rozwoju i Technologii	obsługowy	B.6.	Dobór mierników pod kątem ich adekwatności względem celów ujętych w planie działalności Ministra Rozwoju i Technologii	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.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w zakresie zarządzania prawami dostępu do wybranych zasobów MRiT/JPiN	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?	tak
(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "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)	
1. KA zapoznał się z wynikami audytu wewnętrznego zleconego przez Ministra Finansów. 2. Na każdym posiedzeniu Kierownik Komórki Audytu Wewnętrznego MRiT omawiał kwartalne informacje o stanie realizacji planów audytu JPiN oraz MRiT, w tym w szczególności wyniki zadań audytowych.	

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
1. KA dokonał analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego MRiT oraz JPiN za 2023 r., z uwzględnieniem opinii AW w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarach działalności objętych zadaniami audytowymi. 2. KA zapoznał się z oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej Ministra Rozwoju i Technologii za 2023 r., z uwzględnieniem zastrzeżeń mających wpływ na jego treść. 3. KA zapoznał się z wynikami samooceny kontroli zarządczej za 2023 r. przeprowadzonej w MRiT, w tym ze zidentyfikowanymi w jej efekcie obszarami wymagającymi doskonalenia. 4. KA zapoznał się z ryzykami kluczowymi w MRiT na 2024 r.	KA wyraził potrzebę zmiany formularzy planistyczno-sprawozdawczych w audycie wewnętrznym celem usprawnienia prezentacji i analizy danych. W wyniku analizy wskazanych dokumentów, w tym rodzaju zadań audytowych realizowanych w 2023 roku w ramach podstawowej i wspomagającej działalności jednostek, KA wydał priorytet na 2025 r. w brzmieniu: " Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w zakresie zarządzania prawami dostępu do wybranych zasobów MRiT/JPiN"

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
1. KA w ramach analizy sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2023 r. MRiT i JPiN dokonał przeglądu, m.in.: informacji o przeprowadzonej ocenie wewnętrznej i zewnętrznej, wskaźniku wykorzystania czasu pracy AW na poszczególne zadania komórek AW, liczby realizowanych przez audyt zadań zapewniających oraz czynności doradczych. 2. KA dokonał analizy planów audytu wewnętrznego na rok 2024 r. MRiT i JPiN, następnie monitorował ich realizację oraz sygnalizowane przez audytorów zagrożenia w realizacji planów audytu. 3. KA zapoznał się z wynikami ocen zewnętrznych jakości audytu wewnętrznego w 2 jednostkach, w których zostały one przeprowadzone w okresie sprawozdawczym.	KA spotkał się z audytorami wewnętrznymi MRiT i JPiN celem szczegółowego omówienia wyników audytu zleconego przez MF oraz zebrał informacje nt. trudności w realizacji funkcji audytu w jednostkach.

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)	8
--	---

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
(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)	
KA zwrócił się do 2 jednostek z prośbą o wyjaśnienia w sprawie braku przeprowadzenia oceny zewnętrznej oraz przypomniał o obowiązku przekazywania wyników takiej oceny członkom KA.	

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	1	1	0
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	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	KA zapoznał się ze Sprawozdaniem z wykonania planu działalności Ministra Rozwoju i Technologii na 2023 r.
2	KA zapoznał się z Planem działalności Ministra Rozwoju i Technologii na rok 2025 r.
3	KA zaakceptował nowe wzory planistyczno-sprawozdawcze oraz wspólne obszary działalności wspomagającej obowiązujące audytorów wewnętrznych w MRiT i JPiN.
4	KA odbył spotkanie z audytorami wewnętrznymi MRiT oraz JPiN, na którym omówione zostały wyniki audytu zleconego przez MF oraz poruszone inne tematy związane z funkcjonowaniem audytu w dziale.
5	KA dokonał analizy usytuowania komórek audytu wewnętrznego w strukturze jednostek pod kątem ich niezależności.

**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)

Minister Rozwoju i Technologii

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	Polska Agencja Kosmiczna	ul. Trzy Lipy 3 (Budynek C) 80-172 Gdańsk	sekretariat@polsa.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
2					

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 Urząd Miar	ul. Elektoralna 2 00-139 Warszawa	gum@gum.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
2	Urząd Patentowy RP	al. Niepodległości 188/192 00-950 Warszawa	Centrum.Kontaktowe@uprp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
3	Urząd Dozoru Technicznego	ul. Szczęśliwicka 34 02-353 Warszawa	udt@udt.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
4	Polskie Centrum Akredytacji	ul. Szczotkarska 42 01-382 Warszawa	sekretariat@pca.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
5	Urząd Zamówień Publicznych	ul. Postępu 17a 02-676 Warszawa	uzp@uzp.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
6	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	ul. Żurawia 6/12 00-926 Warszawa	gugik@gugik.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Główny Urząd Nadzoru Budowlanego	ul. Krucza 38/42 00-926 Warszawa	kancelaria@gunb.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra

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						

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						

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)

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	3205488.13691022.10252481
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie_komitetu_audytu za rok 2024 Ministerstwo Rozwoju i Technologii.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie_komitetu_audytu za rok 2024 Ministerstwo Rozwoju i Technologii
Sygnatura dokumentu	DKT-III.001.3.2025
Data dokumentu	19.02.2025 13:40:34
Skrót dokumentu	187F3230327A762EF2AB3705367D48B5C86F C500
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	19.02.2025
Sygnatariusz	Michał Jaros
Stanowisko	Sekretarz Stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.126.31.31.
Data wydruku:	20.02.2025 07:57:13
Autor wydruku:	Mezglewska-Popiołek Elżbieta