

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2025

1. Dział/działy administracji rządowej

sprawy wewnętrzne i administracja publiczna

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	Katarzyna Jędruszczak	Członek zależny
5	Bartosz Czyczyn	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	0	1	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	8 181,72 zł	4 090,86 zł	0,00 zł	8 181,72 zł	20 454,30 zł

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)

Na podstawie przeprowadzonej analizy wyników zadań audytowych, które komitet wyznaczył jako priorytetowe na rok poprzedni, Komitet Audytu zidentyfikował w 2025 roku i pisemnie przedstawił Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji informację dot. występowania w dziale sprawy wewnętrzne istotnych ryzyk związanych z realizacją obowiązków wynikających z zarządzeń Prezesa Rady Ministrów w sprawie wprowadzenia stopni alarmowych i stopni alarmowych CRP, wydanych na podstawie ustawy o działaniach antyterrorystycznych.

Ryzyka zidentyfikowane przez komitet:

- Brak realizacji obowiązków określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów oraz zarządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji;
- Brak sprawnego przepływu informacji;
- Nieadekwatność procedur oraz nieaktualne dane kontaktowe uczestników systemu wymiany informacji.

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)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1						

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.	Zagospodarowanie składników majątku nabytego i otrzymanego przez jednostkę w okresie obowiązywania stanu epidemii w Polsce, w związku z postanowieniami ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	terytoryczny

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
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Komitet dokonał przeglądu istotnych wyników audytu wewnętrznego dot. priorytetu wyznaczonego na rok poprzedni. Na podstawie analizy ww. wyników zadań audytowych, Komitet Audytu zdecydował o szczególnym monitorowaniu w 2025 r. wdrożenia zaleceń poaudytowych w jednostkach. Przewodniczący Komitetu Audytu wystąpił do kierowników wszystkich jednostek o przedstawienie szczegółowych informacji w tym zakresie. Informacje te rozpatrywane były na posiedzeniu komitetu w IV kwartale roku i stanowią będą podstawę do dalszych działań komitetu w roku 2026.	
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
Na posiedzeniu w I kwartale roku komitet dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2024 we wszystkich jednostkach oraz rozpatrzył dokument opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA: „Informacja zbiorcza o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej zidentyfikowanych w 2024 roku i proponowanych jej usprawnieniach”.	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 2024 r. zadań audytowych. Analizując sprawozdawczość komórek audytu wewnętrznego w dziale administracji rządowej za 2024 rok, komitet wskazał, że najczęściej słabości kontroli zarządczej zidentyfikowano w odniesieniu do poniższych Standardów kontroli zarządczej: C.10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej; C.11. Nadzór; C.12. Ciągłość działalności; C. 13. Ochrona zasobów; D.17. Komunikacja wewnętrzna. Na podstawie przeprowadzonego przeglądu komitet sformułował ogólny wniosek, że w 2024 r. w dziale sprawy wewnętrzne w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
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
1. Komitet Audytu MSWiA uchwałą przyjętą w roku 2017 ustanowił wskaźniki monitorowania efektywności pracy komórek audytu wewnętrznego w działach administracja publiczna i sprawy wewnętrzne. 2. Komitet w I poł. 2025 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 2024 r.", w którym przedstawiona została ocena efektywności pracy wszystkich komórek audytu wewnętrznego sporządzona na podstawie wskaźników określonych ww. uchwałą. 3. Komitet w II poł. 2025 r. rozpatrzył opracowany przez komórkę audytu wewnętrznego MSWiA dokument pn. "Podsumowanie informacji półrocznych o zrealizowanych zadaniach audytowych za okres od stycznia do czerwca 2025 r."	W 2025 r. Komitet Audytu MSWiA monitorował efektywność pracy komórek audytu wewnętrznego na podstawie dokumentów wykazanych w sąsiedniej kolumnie. Analiza dokumentów wskazała m.in., że w 12 jednostkach w dziale nie przeprowadzano w 2024 roku czynności sprawdzających. Przewodniczący komitetu wystąpił do kierowników tych jednostek z przypomnieniem o kluczowym znaczeniu czynności sprawdzających dla poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej oraz skutecznego audytu wewnętrznego.
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>	18
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>	
Przeprowadzony przez komitet w II kwartale 2025 roku przegląd ocen zewnętrznych audytu wykazał, że dla 10 jednostek 5-letni okres oceny upływał w roku 2025 (w przypadku niektórych upłynął wcześniej). Komitet zdecydował więc o zorganizowaniu w 2026 roku kolejnej edycji ocen zewnętrznych w jednostkach (w formie walidacji samooceny). Uchwała komitetu w tej sprawie podjęta została w IV kwartale 2025 r. W jej wyniku na 2026 rok zaplanowano przeprowadzenie ocen zewnętrznych w 7 jednostkach. Ponadto, po wystąpieniu w II kwartale roku Przewodniczącego komitetu do jednostek, jeszcze w 2025 roku przeprowadzono ocenę zewnętrzną w 5 komórkach audytu.	

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.)	
	Podjęte uchwały Komitetu w sprawach dotyczących, m.in.:
1.	1) przeprowadzenia niezależnej walidacji samooceny audytu w jednostkach w 2026 roku; 2) wyznaczenia priorytetów do planów audytu na rok 2026; 3) Przyjęcia Planu pracy komitetu na rok 2026.
2.	