

Podsumowanie zadań realizowanych przez komitety audytu w 2017 r.

Joanna Stachura

Zastępca Dyrektora Departamentu Polityki Wydatkowej

29 października 2018 r.

Zadania komitetów audytu w 2017 r.

Komitet audytu	Sygnalizowanie istotnych ryzyk	Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień	Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego	Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego	Wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków pracy i pracy kierowników KAW
MRiRW	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
MŚ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
MC	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
MiB	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
MSZ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗
MKiDN	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✗
MS	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓
MZ	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓
MRPiPS	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓
MNiSW	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓
MSWiA	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓
MR	✗	✗	✓	✓	✓	✓	✓
MEN	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✗
MGMiŻŚ	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✗
MF	✗	✗	✗	✓	✓	✓	✓
MSiT	✓	✗	✓	✓	✓	✗	✗
MON	✓	✓	✗	✗	✗	✗	✓
ME	✗	✗	✓	✗	✓	✗	✗

Przykłady zidentyfikowanych słabości i propozycje działań

Słabości

brak wdrożenia systemu monitorowania zarządzania ryzykiem



Działania

bieżące monitorowanie zarządzaniem ryzykiem

znaczne rozbudowanie systemu zarządzania ryzykiem poprzez zbyt dużą liczbę szczebli decyzyjnych oraz nadmierne sformalizowanie procesu



przegląd i zmiana procedur w przypadku ich nadmiernego rozbudowania

niska użyteczność dokumentów planistycznych i sprawozdawczych w resorcie



wskazanie przez właściwy departament komórek odpowiedzialnych za realizację celów, zadań i działań wynikających z dokumentów strategicznych

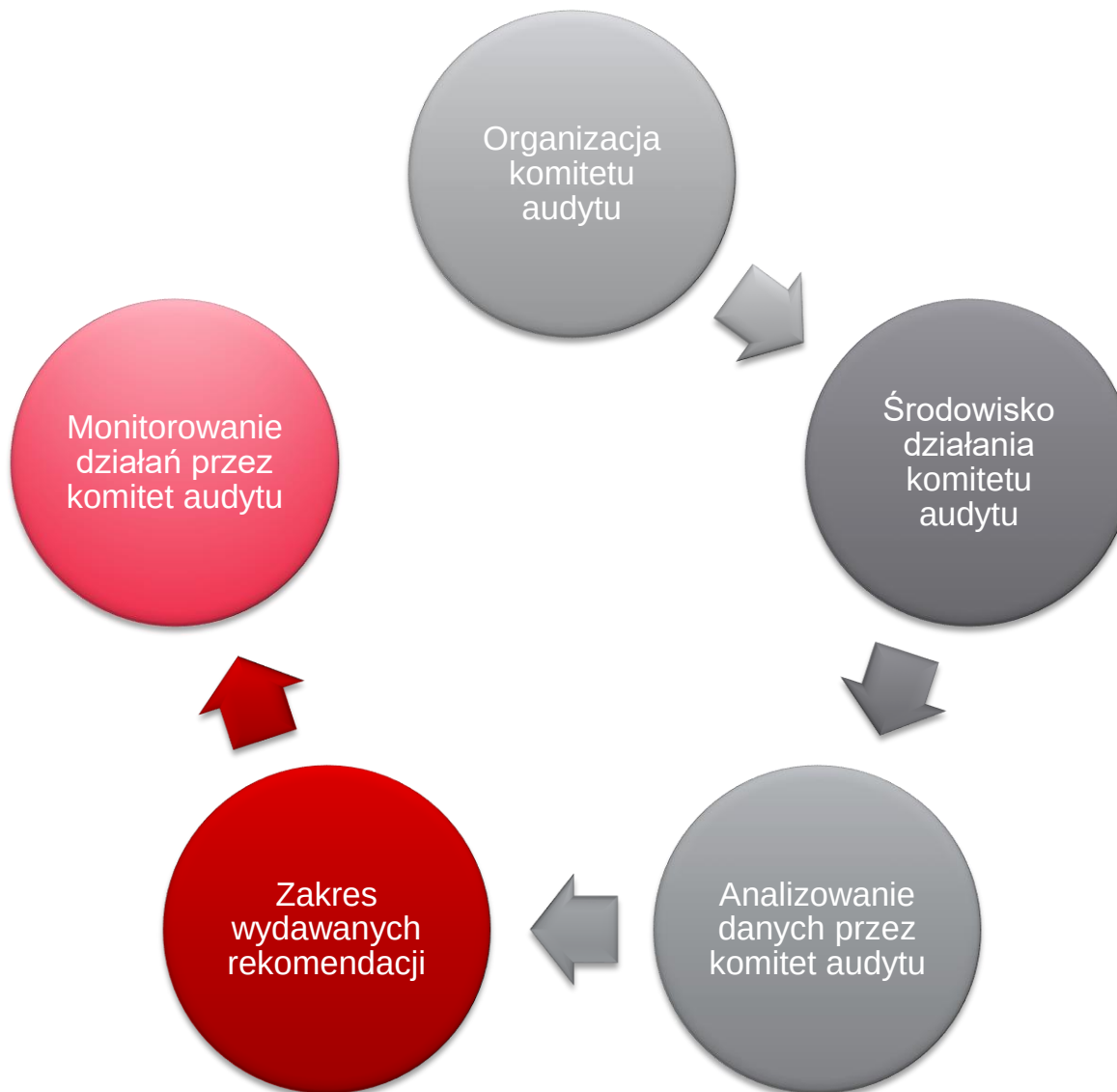
Działania komitetu audytu w zakresie zarządzania ryzykiem

**Zgłaszanie ryzyk
w obszarach
działania
jednostek na
podstawie analizy
dokumentów, np.
sprawozdawczych**

**Proponowanie
usprawnień dla
słabości kontroli
zarządczej na
podstawie
przeglądu
wyników audytu**

**Monitorowanie
systemu
zarządzania
ryzykiem w dziale**

Czynniki wpływające na skuteczność działań komitetów audytu



Zapraszam na prezentacje:

- Pana **Jacka Fotka**, Wiceprezesa Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- Pani **Ilony Pieczyńskiej-Czerny**, Dyrektora Departamentu Spółek Publicznych w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego.