

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2024

1. Dział/działy administracji rządowej

Sprawy zagraniczne

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Władysław Teofil Bartoszewski	Przewodniczący
2	Małgorzata Tarnowska	Członek niezależny
3	Grzegorz Gołębiowski	Członek niezależny
4		
5		
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	2	1	1	1	5
łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 724,38	5 724,38	-	11 448,76	22 897,52

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)

Komitet Audytu sygnalizował istotne ryzyka po zapoznaniu się z treścią ustaleń zawartych w sprawozdaniach z zadań audytowych zrealizowanych w 2024 r. m.in. dotyczących "Funkcjonowania wybranych elementów kontroli zarządczej", "Zarządzania systemem licencji" oraz na podstawie wyników monitoringu realizacji zaleceń audytowych przeprowadzonego w 2023 r.

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 słabość)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Brak w materiałach informacyjno-sprawozdawczych, dotyczących kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem wniosków systemowych mogących stanowić podstawę do podjęcia działań o charakterze zarządczym przez Kierownictwo MSZ.	merytoryczny	C.10	Rozważyć, aby w pracach Komitetu ds. zarządzania ryzykiem brali udział właściciele ryzyk tj. dyrektorzy komórek organizacyjnych MSZ; uwzględniać w protokole informację z których wynika jakie kwestie były omawiane w trakcie posiedzenia Komitetu jakie podjęto merytoryczne ustalenia, jakie zmiany nastąpiły np. w odniesieniu do roku/lat poprzednich, jakie ew. nowe ryzyka zidentyfikowano.	tak	tak

2	Brak uwzględnienia w procedurach wewnętrznych zasad przeprowadzania corocznej oceny stopnia realizacji założonych celów dla inwestycji na podstawie art. 133a ustawy o finansach publicznych.	metrytoryczny	E.19	Wystąpić do Ministerstwa Finansów z prośbą o wskazanie wytycznych w zakresie zasad oceny stopnia realizacji celów dla inwestycji podlegających ocenie na podstawie art. 133a <i>ufp</i> , w ramach kontroli zarządczej. Na podstawie otrzymanych wytycznych opracować zasady przeprowadzania corocznej oceny stopnia realizacji celów dla inwestycji podlegających ocenie na podstawie art. 133a <i>ufp</i> .	tak	tak
3	Brak procedur dotyczących wycofania z eksploatacji lub likwidacji oprogramowania, w tym adekwatnego dokumentowania procesu.	obsługowy	E.19	Wprowadzić procedury regulujące zakres odpowiedzialności, tryb postępowania i czynności związane z wycofywaniem z eksploatacji lub likwidacji oprogramowania.	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	Bezpieczeństwo i Zarządzanie IT w obszarze bezpieczeństwa osób i obiektów	obsługowy
2	Bezpieczeństwo i Zarządzanie IT w obszarze bezpieczeństwa informacji IT	obsługowy
3	Zarządzanie i organizacja	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>		częściowo			
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i> Priorytety KA określone w uchwale nr 1/2023 z dnia 22.11.2023 r. zostały zrealizowane częściowo ze względu na rotację audytorów wewnętrznych oraz kontynuację priorytetowych czynności doradczych zleconych przez Kierownictwo MSZ.					
4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia		tak			
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i> Komitet Audytu w trakcie roku sprawozdawczego zapoznawał się z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych oraz oceny kontroli zarządczej były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu otrzymywał i analizował dokumenty sprawozdawcze z działalności audytu w MSZ.					
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			
Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu audytu wewnętrznego w 2023 roku, wynikami monitoringu wykonania zaleceń audytowych, informacją o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2023, informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w dziale kierowanym przez Ministra SZ w 2023 r., a także szczegółowymi informacjami nt. wdrażania zaleceń sformułowanych w Sprawozdaniu z audytu przeprowadzonego w latach poprzednich w obszarze zarządzania nieruchomościami.		W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu wewnętrznego w MSZ, zawierające m.in. najważniejsze usprawnienia zrealizowane w Ministerstwie. W dokumencie dotyczącym stanu kontroli zarządczej, opracowanym na podstawie wyników audytów, dokonano obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanych obszarach oraz wskazano istotne zastrzeżenia dotyczące jej funkcjonowania w MSZ.			
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			
Członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2024 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu. W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiano bieżącą działalność audytu wewnętrznego oraz postęp w realizacji działań audytowych.		Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji. Prezentowanie wyników audytu pozwala na bieżące i szczegółowe zapoznanie się z ustaleniami oraz nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów. W kontekście efektów realizowanych zadań audytowych, według KA, audyt wewnętrzny jest efektywnym narzędziem, które wskazuje na istotne ryzyka i przyczynia się do poprawy wielu uchybień z korzyścią dla Ministerstwa. W ocenie KA wyniki audytu powinny być wykorzystywane przez Kierownictwo w usprawnieniu procesów i w realizacji zadań MSZ.			
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>		1			
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			
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>					
4.7	Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	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	tak	1	1	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.	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok.				
2.	Wyznaczono priorytety do planu audytu wewnętrznego na rok 2025.				
2.	Przyjęto sprawozdanie Komitetu Audytu z realizacji zadań w 2023 roku.				
4.	Dzielono się wiedzą i doświadczeniem w zakresie audytu wewnętrznego.				