

## Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu dla działu informatyzacja w 2016 roku

### I. INFORMACJA O KOMITECIE AUDYTU

	<b>Podstawa prawna działania Komitetu Audytu</b>
1.	<p>Komitet Audytu w Ministerstwie Cyfryzacji został powołany 12 stycznia 2016 r. Zarządzeniem Nr 1 Ministra Cyfryzacji z dnia 12 stycznia 2016 r., zmienionym Zarządzeniem Nr 30 z dnia 18 sierpnia 2016 r. (Dz. Urz. Min. Cyf. poz. 1, z późn. zm.)</p> <p>Regulamin Komitetu Audytu został nadany 30 września 2016 r. Zarządzeniem nr 37 Ministra Cyfryzacji z dnia 29 września 2016 r. w sprawie nadania regulaminu Komitetowi Audytu (Dz. Urz. Min. Cyf. poz. 43). Zarządzenie weszło w życie z dniem 1 października 2016 r.</p>
	<b>Skład Komitetu Audytu</b>
2.	<p>W 2016 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Przewodniczący Komitetu Audytu: Szymon Ruman – Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Cyfryzacji; a od 23 sierpnia 2016 r. Karol Okoński – Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Cyfryzacji;</li><li>– Monika Wasilewska – członek niezależny;</li><li>– Wojciech Woźniak – członek niezależny;</li><li>– Mikołaj Stęszewski – członek zależny, Zastępca Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów w Ministerstwie Cyfryzacji; a od 23 sierpnia 2016 r. Marta Zaremba Dyrektor Departamentu Budżetu i Finansów;</li><li>– Katarzyna Kobierska – członek zależny, Z-ca Dyrektora Departamentu Prawnego w Ministerstwie Cyfryzacji.</li></ul> <p>W ciągu roku sprawozdawczego nastąpiła zmiana w składzie Komitetu Audytu. Z dniem 23 sierpnia 2016 r. nastąpiły zmiany na stanowisku Przewodniczącego Komitetu Audytu w miejsce Podsekretarza Stanu Pana Szymona Rumana powołano na to stanowisko Podsekretarza Stanu Pana Karola Okońskiego oraz odwołano ze składu Komitetu Audytu członka zależnego Pana Mikołaja Stęszewskiego, powołując Panią Martę Zarembę.</p>
	<b>Posiedzenia Komitetu Audytu</b>
3.	<p>W 2016 r. odbyły się trzy posiedzenia Komitetu Audytu – 22 marca 2016 r., 30 września 2016 r. oraz 27 października 2016 r.</p> <p>Z posiedzeń Komitetu sporządzone zostały protokoły podpisane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu lub w zastępstwie przez członków KA.</p> <p>Uczestnictwo poszczególnych członków w posiedzeniach Komitetu Audytu:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) Pan Szymon Ruman (uczestnictwo w 1 posiedzeniu);</li><li>b) Pan Karol Okoński (uczestnictwo w 2 posiedzeniach);</li><li>c) Pani Monika Wasilewska (uczestnictwo w 3 posiedzeniach);</li><li>d) Pan Wojciech Woźniak (uczestnictwo w 3 posiedzeniach);</li><li>e) Pan Mikołaj Stęszewski (uczestnictwo w 1 posiedzeniu);</li><li>f) Pani Katarzyna Kobierska (uczestnictwo w 2 posiedzeniach);</li><li>g) Pani Marta Zaremba (uczestnictwo w 2 posiedzeniach).</li></ul>

4.	<p><b>Wyszczególnienie łącznej kwoty wynagrodzeń wypłaconych w danym roku niezależnym Członkom Komitetu Audytu</b></p>
	<p>Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych w 2016 r. niezależnym członkom Komitetu Audytu wyniosła 12 479,28 zł brutto (3 posiedzenia).</p>
<p><b>II. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU</b></p>	
1.	<p><b>Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej w działalności działu administracji rządowej kierowanego przez Ministra Cyfryzacji</b></p> <p><b>a) źródła informacji poddane analizie:</b>  Na potrzeby sygnalizowania istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej Komitet Audytu przeanalizował następujące informacje i dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– „Zbiorczą informację na temat istotnych wyników audytu – istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej oraz propozycji usprawnień kontroli zarządczej w ramach audytu wewnętrznego prowadzonego w MC oraz w jednostkach w dziale administracji rządowej kierowanym przez Ministra Cyfryzacji” uwzględniające: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zapewnienia dotyczące oceny stanu kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny złożone przez kierowników komórek audytu wewnętrznego w Ministerstwie Cyfryzacji i jednostkach w dziale,</li> <li>• Rejestry zaleceń/rekomendacji kontroli wewnętrznych i zewnętrznych oraz audytów przeprowadzonych w Ministerstwie Cyfryzacji oraz jednostkach w dziale,</li> <li>• Sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za 2015 rok oraz plany audytu wewnętrznego na rok 2016 komórek audytu wewnętrznego w Ministerstwie Cyfryzacji oraz jednostkach w dziale;</li> </ul> </li> <li>– Funkcjonujący system kontroli zarządczej, w tym system nadzoru nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi przez Ministra Cyfryzacji;</li> <li>– Informację w zakresie uwarunkowań prawnych i organizacyjnych związanych z przekształceniem ministerstw (MSW i MAiC) oraz procesu zapewnienia ciągłości działania komórek organizacyjnych włączonych i wyłączonych ze struktury ww. ministerstw;</li> <li>– Informację nt. przebiegu procesu likwidacji Centrum Cyfrowej Administracji;</li> <li>– Informację nt. stopnia stosowania instrukcji kancelaryjnej i archiwalnej Ministerstwa;</li> <li>– Informację nt. stopnia realizacji projektów MC: Cyfrowa Tożsamość oraz EZD RP;</li> <li>– Plan działalności Ministra Cyfryzacji na 2016 r.;</li> <li>– Informację dotyczącą procesu sporządzania półrocznej „Informacji o poziomie realizacji celów i zadań dla działu administracji rządowej: informatyzacja” przedstawioną na posiedzeniu Komitetu Audytu przez BM;</li> <li>– „Informację o poziomie realizacji celów i zadań dla działu administracji rządowej: informatyzacja (za I półrocze 2016 r.);</li> <li>– „Projekt planu działalności Ministra Cyfryzacji na rok 2017 dla działu administracji rządowej: informatyzacja.</li> </ul> <p><b>b) najistotniejsze zidentyfikowane ryzyka oraz słabości:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Zwrócono uwagę na potrzebę podnoszenia wśród pracowników świadomości w zakresie celów realizowanych przez Ministerstwo Cyfryzacji oraz potrzebę przygotowania konkretnego planu działalności uwzględniającego priorytety Ministra wynikające z przyjętych dokumentów strategicznych.</li> <li>– Wskazano na potrzebę zwrócenia szczególnej uwagi na proces określania celów i zadań</li> </ul>

	<p>oraz definiowania mierników służących ocenie ich realizacji, a także sposób przedstawiania półrocznej informacji o poziomie realizacji celów i zadań, tak aby dokumenty umożliwiały dokonanie jednoznacznej oceny stopnia realizacji celów i zadań a tym samym skuteczności funkcjonowania jednostki oraz informowały o potencjalnych zagrożeniach, by móc podjąć działania zapobiegawcze.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Zidentyfikowano ryzyko niezapewnienia ciągłości pracy przy przekształcaniu jednostek związane z funkcjonowaniem różnych systemów elektronicznego zarządzania dokumentacją wykorzystywane w administracji rządowej.</li> </ul> <p><b>c) propozycje reakcji na zidentyfikowane słabości oraz ryzyka:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Plan działalności Ministra powinien być spójny z planami działalności jednostek podległych i nadzorowanych, które powinny przekazywać cykliczne informacje o stopniu ich realizacji;</li> <li>– Zaangażowanie kierownictwa w wyznaczanie celów, ich kaskadowanie oraz mierzenie i rozliczanie;</li> <li>– Przeprowadzanie analizy ryzyka niezwłocznie po przygotowaniu Planu działalności Ministra;</li> <li>– Budowa jednolitego systemu klasy EKD dla administracji, który umożliwi migrację danych z różnych systemów w przypadku zmian organizacyjnych.</li> </ul>
2.	<p><b>Wyznaczanie priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skupienie się na zdaniach merytorycznych z zakresu podstawowej działalności jednostki i skorelowanie ich z planem działalności (co wynika z analizy Zbiorczej informacji, gdzie zdiagnozowano przewagę zadań audytowych w obszarach działalności wspomagającej – 81% zrealizowanych zadań).</li> <li>2. Proces nadzoru Ministra Cyfryzacji nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi.</li> <li>3. Ocena zarządzania projektami prowadzonymi w MC w zakresie skuteczności podejmowanych działań przez Biuro Zarządzania Portfelem Projektów.</li> </ol>
3.	<p><b>Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie stopnia ich wdrożenia</b></p> <p>Przeglądu istotnych wyników audytu wewnętrznego dokonano poprzez analizę „Zbiorczej informacji na temat istotnych wyników audytu – istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej oraz propozycji usprawnień kontroli zarządczej w ramach audytu wewnętrznego prowadzonego w MC oraz w jednostkach w dziale administracji rządowej kierowanym przez Ministra Cyfryzacji” oraz sprawozdań z realizacji planów audytów. W wyniku przeglądu stwierdzono, że 79% zaleceń zawartych w sprawozdaniach z zadań przeprowadzonych przez audytorów w 2015 r. zostało wdrożonych całkowicie, a 20% częściowo lub pozostają w trakcie realizacji. Odmówiono realizacji 1 zalecenia.</p>
4.	<p><b>Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz z oceny kontroli zarządczej</b></p> <p>W ramach analizy „Zbiorczej informacji na temat istotnych wyników audytu (...)” dokonano przeglądu sprawozdań z realizacji planów audytu wewnętrznego w 2015 r. wraz z zapewnieniami dotyczącymi oceny stanu kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny, złożonymi przez kierowników komórek audytu wewnętrznego w Ministerstwie Cyfryzacji i jednostkach w dziale.</p>
5.	<p><b>Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przegląd wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b></p>

	<p>W ramach monitorowania efektywności pracy audytu wewnętrznego dokonywano przeglądu rejestrów rekomendacji oraz audytów wewnętrznych przeprowadzonych w Ministerstwie Cyfryzacji oraz jednostkach w dziale.</p> <p>W ramach analizy „Zbiorczej informacji na temat istotnych wyników audytu (...)” przeanalizowano ponadto stan osobowy komórek audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale, stosunek liczby zadań doradczych do liczby zadań zapewniających, udział zadań dotyczących obszarów działalności wspomagającej jednostek.</p>
6.	<p><b>Działania Komitetu Audytu w związku z wniesionymi wnioskami o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjętych w tych sprawach rozstrzygnięciach</b></p> <p>Nie dotyczy.</p>
7.	<p><b>Inne działania oraz inicjatywy podjęte przez Komitet Audytu, których nie da się zaliczyć do żadnej z powyższych grup</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zapoznanie się z wynikami przeprowadzonych procesów związanych z przekształceniem dwóch Ministerstw (MSW i MAiC) oraz stopniem realizacji projektów MC: Cyfrowa Tożsamość oraz EZD RP.</li> <li>2. Czynności doradcze: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. opiniowanie wewnętrznych procedur MC w zakresie systemu kontroli zarządczej w dziale administracji rządowej – informatyzacja oraz w sprawie polityki nadzorczej;</li> <li>b. opiniowanie celów i mierników do Planu działalności Ministra Cyfryzacji na 2017 rok.</li> </ol> </li> <li>3. Monitorowanie stopnia realizacji celów wyznaczonych w planie działalności Ministra Cyfryzacji na 2016 rok.</li> </ol>
<b>III. WNIOSKI</b>	
	<p><b>Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w Ministerstwie Cyfryzacji i w jednostkach w dziale informatyzacja</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <p><b>a) w zakresie kontroli zarządczej:</b> Komitet Audytu brał udział w opiniowaniu planu działalności MC oraz półrocznego sprawozdania z realizacji planu działalności celem m.in. ukierunkowania działań audytu wewnętrznego na priorytetowe kierunki funkcjonowania działu zarządzanego przez Ministra Cyfryzacji, wynikające z przyjętych strategii działania. Wskazano na konieczność wiązania w większym stopniu planu audytu wewnętrznego z planem działalności jednostek.</p> <p><b>b) w zakresie audytu wewnętrznego:</b> Skupienie działalności audytu na działalności podstawowej audytowanych jednostek.</p> </li> </ol>
2.	<p><b>Wnioski w zakresie pracy Komitetu Audytu</b></p> <p>Podobnie jak w roku poprzednim kalendarz posiedzeń Komitetu Audytu został dostosowany do terminów sporządzania projektów: planu działalności Ministra, półrocznego sprawozdania z realizacji planu działalności. Pozwoliło to na aktywne opiniowanie wskazanych dokumentów przez członków Komitetu Audytu.</p>
3.	<p><b>Wnioski o charakterze systemowym oraz inne spostrzeżenia Komitetu Audytu</b></p>

Komitet Audytu uczestniczył w opiniowaniu projektów następujących dokumentów:

- Półrocznej informacji o poziomie realizacji celów i zadań;
- „Planu działalności Ministra Cyfryzacji na 2017 rok”.

Dodatkowo zwrócono uwagę na pozytywne aspekt funkcjonowania elektronicznego systemu zarządzania dokumentacją poprzez wzrost spraw prowadzonych elektronicznie.

**Data sporządzenia sprawozdania: 30.12.2016 r.**

**Podpis Przewodniczącego Komitetu Audytu:**

**Karol Okoński**

/podpisano elektronicznie/