

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2017**

1. Dział/działy administracji rządowej

Zdrowie

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

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Katarzyna Głowska	Przewodniczący
2	Dariusz Kidaj	Członek niezależny
3	Jacek Jerka	Członek niezależny
4	Elżbieta Jazgarska	Członek zależny
5	Marcin Brzozowski	Członek zależny

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	3 237,76	3 237,76	3 237,76	1 618,88	11 332,16

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)

W trakcie roku sprawozdawczego, działania Komitetu Audytu koncentrowały się na realizacji czynności wymienionych w art. 289 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), w tym w szczególności na wykonywaniu zadań związanych z zapewnieniem funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oraz monitorowaniu efektywności pracy audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu dokonał analizy istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej na podstawie danych zgromadzonych w sprawozdaniach z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2016 przekazanych przez jednostki w dziale administracji rządowej - Zdrowie, zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego. Dodatkowo, Komitet Audytu:

- 1) zapoznał się z analizą informacji zawartych w planach audytu wewnętrznego jednostek w dziale na rok 2017;
- 2) monitorował ryzyka związane z wykonaniem Planu działalności Ministra Zdrowia na 2017 r.;
- 3) analizował wyniki czynności doradczych pod nazwą: „Zestawienie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej jednostek sektora finansów publicznych w dziale administracji rządowej – Zdrowie za rok 2016” oraz „Samoocenę kontroli zarządczej Ministerstwa Zdrowia i jednostek sektora finansów publicznych w dziale administracji rządowej – Zdrowie za rok 2016”;
- 4) otrzymał informacje dotyczące:
 - wyników kontroli wewnętrznych oraz zewnętrznych przeprowadzonych w Ministerstwie Zdrowia oraz w organach i jednostkach podległych lub nadzorowanych;
 - działań podjętych przez Ministerstwo Zdrowia odnoszących się do stwierdzonych zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, określonych w Oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej MZ za rok 2017.

Przeanalizowana przez Komitet Audyt dokumentacja nie uzasadniała potrzeby sygnalizowania istotnych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej w Ministerstwie oraz w jednostkach w dziale.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

nie

(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
	-					

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Członkowie Komitetu Audytu uczestniczyli w przeprowadzanej przez Wieloosobowe Stanowisko Pracy do spraw Audytu Wewnętrznego analizie ryzyka, wyznaczając priorytety do Planu Audytu Ministerstwa Zdrowia na 2018 r. Wskazane priorytety dotyczyły działalności merytorycznej oraz obsługowej Ministerstwa.	

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	tak
---	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)

W roku poprzedzającym okres sprawozdawczy, została podjęta przez Komitet Audytu decyzja w sprawie wskazania priorytetu do Planów audytu wewnętrznego na rok 2017 uczelni medycznych w Polsce, w których jest prowadzony audyt. Czynności audytowe pod nazwą: „Organizacja przez polskie uczelnie medyczne naboru i kształcenia cudzoziemców na stacjonarnych studiach lekarskich prowadzonych w języku angielskim” zostały zrealizowane w 11 uczelniach medycznych w Polsce, w terminie od 1 stycznia 2017 r. do 30 kwietnia 2017 r. Celem audytu było dostarczenie Komitetowi Audytu niezależnej i obiektywnej informacji na temat prawidłowości współpracy uczelni medycznych w Polsce z pośrednikami, którzy na ich zlecenie:

- uczestniczyli w rekrutacji na stacjonarne studia medyczne prowadzone w języku angielskim,
- byli zaangażowani w obsługę studentów w czasie trwania studiów.

Rekomendacje wydane przez audytorów wewnętrznych w trakcie realizacji zadania audytowego zostały omówione na posiedzeniu Komitetu Audytu. W wyniku przeprowadzonego audytu zostało skierowane do Rektorów Uczelni Medycznych w Polsce pismo, wskazujące m.in. na ustalenia audytorów oraz dobre praktyki zidentyfikowane w trakcie przeprowadzonych czynności audytowych.

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
--	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)

Na podstawie przekazanych przez audytorów wewnętrznych jednostek w dziale sprawozdań z wykonania planu audytu, Komitet Audytu dokonał przeglądu istotnych wyników audytu.

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
Sprawozdania z wykonania planu audytu za rok 2016 zostały przekazane przez wszystkie jednostki w dziale administracji rządowej – Zdrowie, w których jest prowadzony audyt wewnętrzny.	Przygotowana przez pracowników Wieloosobowego Stanowiska Pracy do spraw Audytu Wewnętrznego zbiorcza analiza planów i sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego wskazywała na potrzebę standaryzacji ww. dokumentów. Komitet Audytu podjął decyzję o wprowadzeniu wspólnych wzorów planów audytu wewnętrznego oraz sprawozdań z wykonania planu w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra Zdrowia.

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
Zgodnie z Ramowym Planem Pracy Komitetu Audytu planem pracy na spotkania KA byli zapraszani kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministra Zdrowia oraz audytorzy wewnętrzni. Spotkania miały m.in. na celu omówienie funkcjonowania kontroli zarządczej, monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, wyrażenie zgody na zmianę warunków pracy i płacy audytora wewnętrznego.	W wyniku przeglądu efektywności pracy komórki audytu wewnętrznego, Komitet Audytu wyraził zgodę na zmianę warunków pracy i płacy audytora 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>	22
--	----

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)

Komitet Audytu w Ministerstwie Zdrowia co roku dokonuje przeglądu ocen zewnętrznych audytu wewnętrznego. Zbiorcza analiza w powyższym zakresie jest przygotowywana przez Wieloosobowe Stanowisko Pracy do spraw Audytu Wewnętrznego. W ciągu ostatnich 5 lat spośród 29 jednostek zobowiązanych do prowadzenia audytu, ocenę zewnętrzną zrealizowano w 22 urzędach. Audytorzy zostali zobowiązani do zawierania w sprawozdaniu z wykonania planu audytu informacji dotyczących daty przeprowadzenia ostatniej oceny zewnętrznej, jej formy oraz planowanego terminu następnej oceny.

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywne
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie	0	0	0
zmianę warunków pracy i płacy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	2	2	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	Uchwałą Komitetu Audytu z dnia 16 marca 2017 r. przyjęto Ramowy Plan Pracy Komitetu Audytu na 2017 rok.
2	Przedstawiciel Komitetu Audytu uczestniczył w spotkaniu członków komitetów audytu administracji rządowej w Ministerstwie Finansów, które odbyło się 5 października 2017 r.
3	Komitet Audytu zobowiązał Głównego Inspektora Sanitarnego w trybie art. 274 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) do prowadzenia audytu wewnętrznego.

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez

(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w komórce poniżej)

Ministra Zdrowia

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie 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>
1	2	3	4	5	6
1					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie 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>
1	2	3	4	5	6
1	Uniwersytet Medyczny w Białymstoku	ul. Jana Kilińskiego 1; 15-089 Białystok	rektor@umb.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
2	Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu Collegium Medicum im. Ludwika Rydygiera w Bydgoszczy	ul. Jagiellońska 13 - 15; 85-067 Bydgoszcz	prorektor@cm.umk.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
3	Gdański Uniwersytet Medyczny	ul. Marii Skłodowskiej-Curie 3a; 80-210 Gdańsk	rektor@gumed.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
4	Śląski Uniwersytet Medyczny	ul. Poniatowskiego 15; 40-055 Katowice	rektor@sum.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
5	Uniwersytet Jagielloński Collegium Medicum	ul. Św. Anny 12, 31-008 Kraków	prorektor.cm@uj.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
6	Uniwersytet Medyczny w Lublinie	Al. Racławickie 1; 20-059 Lublin	biuro_rektora@umlub.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
7	Uniwersytet Medyczny w Łodzi	ul. Kościuszki 4; 90-419 Łódź	rektor@umed.lodz.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
8	Pomorski Uniwersytet Medyczny	ul. Rybacka 1; 70-204 Szczecin	rektor@pum.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
9	Warszawski Uniwersytet Medyczny	ul. Żwirki i Wigury 61; 02-091 Warszawa	rektor@wum.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
10	Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego	ul. Fredry 10; 61-701 Poznań	rektor@ump.edu.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna
11	Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich	ul. Pasteura 1; 50-367 Wrocław	rektor@umed.wroc.pl	uczelnia publiczna	art. 274 ust. 2 pkt 2 uczelnia publiczna

12	Centrum Medyczne Kształcenia Podyplomowego	ul. Marymoncka 99/103; 01-813 Warszawa	dyrektor@cmkp.edu.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
13	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Katowicach	ul. Raciborska 15; 40-074 Katowice	rckik@rckik-katowice.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
14	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Krakowie	ul. Rzeźnicza 11; 31-540 Kraków	sekretariat@rckik.krakow.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
15	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Poznaniu	ul. Marcelińska 44; 60-354 Poznań	sekretariat@rckik.poznan.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
16	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Warszawie	ul. Saska 63/75; 03-948 Warszawa	rckik@rckik-warszawa.com.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
17	Narodowe Centrum Krwi	ul. Miodowa 1; 00-080 Warszawa	nck@nck.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
18	Narodowy Fundusz Zdrowia	ul. Grójecka 186; 02-390 Warszawa	sekretariat.gpf.@nfz.gov.pl	NFZ	
19	Krajowe Centrum ds. AIDS	ul. Samosonowska 1; 02-829 Warszawa	aids@aids.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
20	Biuro do Spraw Substancji Chemicznych	ul. Dowborczyków 30/34; 90-019 Łódź	biuro@chemikalia.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
21	Centrum Systemów Informacyjnych w Ochronie Zdrowia	ul. Stanisława Dubois 5 A; 00-184 Warszawa	biuro@csioz.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
22	Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych	Al. Jerozolimskie 181 C; 02-222 Warszawa	_gp@urpl.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
23	Śląskie Centrum Chorób Serca	u. M. Curie-Skłodowskiej 9, 41-800 Zabrze	sek.kch@sccs.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
24	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe	ul. Księżycowa 5; 01-934 Warszawa	sekretariat@lpr.com.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
25	Zakład Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia	Al. Jerozolimskie 155; 02-326 Warszawa	sekretariat@zpprzyz.mz.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
26	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	Al. Krasickiego 26; 02-611 Warszawa	sekretariat@aotm.gov.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
27	Centrum Egzaminów Medycznych	ul. Rzgowska 281/289; 93-338 Łódź	sekretariat@cem.edu.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 5 decyzja Ministra
28	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Białymstoku	ul. M. Skłodowskiej-Curie 23; 15-950 Białystok	sekretariat@rckik.bialystok.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
29	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa im. prof. dr hab. Tadeusza Dorońskiego we Wrocławiu	ul. Czerwonego Krzyża 5/9; 50-345 Wrocław	centrum@rckik.wroclaw.pl	sp zoz	art. 274 ust. 2 pkt 3 samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły 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
1	2	3	4	5	6	7
1						

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia

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						

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 kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1258966.2905589.2220113
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2017.xlsx
Tytuł dokumentu	Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2017
Sygnatura dokumentu	BGA.078.2.2018
Data dokumentu	2018-02-28
Skrót dokumentu	2A95723FA9DFACF169D5FDEC2B9B4BC47AF282B1
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	2018-02-28 18:12:39
Podpisane przez	Katarzyna Głowala

EZD 3.18.2453.2932.8127

Data wydruku: 2018-03-06

Autor wydruku: Białecki Piotr (Audytor wewnętrzny)