

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych w której jest zatrudniony
audytor wewnętrzny)

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2013**

Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	MINISTERSTWO PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ²⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ³⁾	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Marcin Szemraj	Audytor wewnętrzny – Kierujący SAW	22 693 48 38	Marcin.Szemraj@mpips.gov.pl	0,75	CGAP, egzamin MF	7
2.	Adrian Chodubski	Audytor wewnętrzny	22 693 47 57	Adrian.Chodubski@mpips.gov.pl	1	CGAP, egzamin MF	2
3.	Andrzej Brągiel	Audytor wewnętrzny	22 693 47 69	Andrzej.Bragiel@mpips.gov.pl	1	Egzamin MF	16

1	2
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?	NIE

¹⁾ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 51 ust. 2-7 i ust. 12 ustawy

²⁾ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego

³⁾ Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 58 pkt 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz art. 23 ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw Dz. U. Nr 249, poz. 1832). Należy wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, aplikacja NIK, inspektor kontroli skarbowej, biegły rewident, egzamin MF. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „nie”

⁴⁾ Niepotrzebne skreślić.

Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania audytowego ⁵⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁷⁾	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w osobodniach) Plan ⁸⁾	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie audytowe (w osobodniach) Wykonanie	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w osobodniach) Plan ⁸⁾	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (w osobodniach) Wykonanie	Powołanie rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wykorzystanie efektów projektów zrealizowanych w ramach funduszy strukturalnych	Z	N	Działalność podstawowa	T	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE	3	3	180	140	N
2.	Przeprowadzenie procesu samooceny w MPiPS	D	N	Działalność wspomagająca	N	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej	2	2	50	40	N
3.	Realizacja audytu PT PO KL za 2012 r. w następujących instytucjach MPiPS DWF, CRZL, PARP, MZ, WWPE	Z	N	Działalność podstawowa	T	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE	3	3	140	72	T
4.	Czynności doradcze w ramach zarządzania ryzykiem w MPiPS	D	N	Działalność wspomagająca	N	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej	1	1	60	50	N
5.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji	Z	N	Działalność wspomagająca	T	Gospodarowanie majątkiem	2	2	100	70	T
6.	Audyt zlecony w obszarze bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	D	T	Działalność wspomagająca	N	Gospodarowanie majątkiem	1	1	60	40	N
7.	Ocena stopnia realizacji projektów systemowych realizowanych w ramach CRZL	Z	N	Działalność podstawowa	T	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE	3	3	ND	100	N

⁵⁾ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

⁷⁾ Kolumnę należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 5 działalności wspomagającej, wpisując odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

⁸⁾ W przypadku zadań audytowych, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego, należy wpisać „ND”.

8.	Postępowania przetargowe w CRZL – projekty systemowe	D	N	Działalność podstawowa	T	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE	2	2	ND	40	N
----	--	---	---	------------------------	---	---	---	---	----	----	---

. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej ⁵⁾	Zadanie zapewniające (Z) albo czynności doradcze (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego ⁶⁾	Podstawowe zalecenia	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5	6
1.	Wykorzystanie efektów projektów zrealizowanych w ramach funduszy strukturalnych	Z	Zapewnienie o prawidłowości działania	<ol style="list-style-type: none"> Dotyczy DI: we współpracy z DWF powinno dokonać przeglądu, a następnie skompletowania i uporządkowania dokumentacji projektowej w sposób zapewniający wymogi w zakresie trwałości projektu i istnienia ścieżki audytu. Dotyczy DI: powinno skierować do wszystkich jednostek Publicznych Służb Zatrudnienia, które korzystały z refundacji środków finansowych na zakup sprzętu i oprogramowania informatycznego w ramach projektu „System Informacyjny Publicznych Służb Zatrudnienia „SYRIUSZ” - uzupełnienie projektów” prośbę o przekazanie potwierdzenia aktualnego stanu przechowywania sprzętu i oprogramowania, w tym statusu ewidencji księgowej składników majątkowych. Audytorzy otrzymali z DI materiały potwierdzające realizację powyższej rekomendacji po otrzymaniu sprawozdania wstępnego. Dotyczy DWF: W ocenie audytorów należy dokonać aktualizacji zapisów Zarządzenia nr 7 tak, aby dokument ten w swej treści definiował w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> ✓ zasady zachowywania trwałości wsparcia zakupionego lub wytworzonego w ramach projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych; ✓ określenie odpowiedzialności za zachowanie trwałości projektu oraz zachowanie dostatecznej ścieżki audytu. Dotyczy DAE: W ocenie audytorów należy dokonać przeglądu dokumentacji Departamentu, z zakresu projektów zrealizowanych w ramach perspektywy SPO RZL 2004-2006 przez DKR, w celu ustalenia czy Departament jest posiadaniu brakującej dokumentacji wskazanej w treści sprawozdania. Dotyczy DWF: W ocenie audytorów należy w miejscu przechowywania dokumentacji projektów z zakresu SPO RZL przy ul. Limanowskiego w Warszawie należy zapewnić możliwość odczytu plików zarchiwizowanych na nośnikach innych aniżeli płyty CD/DVD. 	Brak precyzyjnych regulacji wewnętrznych MPiPS w zakresie archiwizacji dokumentacji projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych oraz brak kompletnej dokumentacji potwierdzającej trwałość rezultatów zakończonych projektów.

⁵⁾ Należy wybrać odpowiednio: „Zapewnienie o prawidłowości działania” albo „Wzrost efektywności i skuteczności działania”, albo „Zwiększenie bezpieczeństwa zasobów”, albo „Doprowadzenie do działania zgodnego z prawem”, albo „Identyfikacja znacznego ryzyka”, albo „Zwiększenie efektywności i skuteczności kontroli wewnętrznej”, albo „Wykrycie znacznej nieprawidłowości”.

			<p>6. Dotyczy BDG i DWF: W ocenie audytorów należy rozważyć przeprowadzenie dla osób odpowiedzialnych za nadzór nad zachowanie trwałości rezultatów projektów szkoleń, z tematyki archiwizacji dokumentacji projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych, zachowania trwałości rezultatów przedmiotowych projektów i zachowania wystarczającej ścieżki audytu.</p> <p>7. Dotyczy BA oraz komórki realizujące projekty SPO RZL: Należy niezwłocznie, w porozumieniu z Archiwum Akt Nowych, przygotować i wdrożyć projekt rzeczowego wykazu akt, uwzględniający kategorie klasyfikacji dokumentacji dotyczącej projektów współfinansowanych ze środków europejskich, tj. 7408 - dokumentacja projektu w ramach SPO RZL (wszystkie dokumenty projektu, w tym kserokopie dokumentów finansowo-księgowych i zestawienia sald, za wyjątkiem dokumentacji przetargowej, która będzie posiadała odrębne oznaczenie). Dla wymienionej powyżej dokumentacji proponujemy nadanie klasyfikacji B5 lub Be5. Analogiczna rekomendacja powinna zostać niezwłocznie wdrożona w przypadku zapisów dotyczących PO KL oraz POIG, a także dokumentów dotyczących okresu programowania 2014-2020, a dokumentacja powinna być objęta kategorią B15 lub Be15.</p> <p>8. Dotyczy BA oraz komórki realizujące projekty SPO RZL: Należy natychmiast po zatwierdzeniu nowej instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego MPiPS przekazać do archiwum dokumentację projektów, których realizacja zakończyła się najpóźniej z dniem 31 grudnia 2010 r. - o ile wcześniej komórki organizacyjne nie wykonały tej czynności.</p> <p>9. Dotyczy DAE: Na podstawie nowej instrukcji należy dokonać archiwizacji oraz przekazania do AZ MPiPS dokumentacji 11 projektów DKR, przechowywanych w lokalizacji przy ul. Limanowskiego.</p> <p>10. Dotyczy DWF oraz BA: Należy dokonać niezwłocznego zewidencjonowania dokumentacji DWF przechowywanej w lokalizacji ul. Limanowskiego w Warszawie. Należy rozważyć wynajęcie ze środków pomocy technicznej PO KL podmiotu zewnętrznego celem zewidencjonowania i przygotowania przechowywanej dokumentacji, która następnie powinna zostać przekazana do AZ MPiPS.</p> <p>11. Dotyczy CRZL: Należy dostosować projekt rzeczowego wykazu akt, tak aby zawierał on kategorie klasyfikacji dokumentacji dotyczące projektów współfinansowanych ze środków europejskich, tj. 420 - dokumentacja projektu w ramach PO KL (wszystkie dokumenty projektu, w tym kserokopie dokumentów finansowo-księgowych i zestawienia sald. Dla proponowanego rozwiązania audytorzy proponują nadanie klasyfikacji B15 lub Be15. Projekty MPiPS i CRZL powinny być zbieżne i zapewniać, iż łącznie zapewniona zostanie dostateczna ścieżka audytu dla działań realizowanych w ramach POKL.</p>	
--	--	--	---	--

				<p>2. Dotyczy DWF oraz komórek organizacyjnych samodzielnie realizujących projekty PO KL i POIG: Należy rozważyć aktualizację zapisów Zarządzenia Nr 7 Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 lipca 2010 r. w sprawie ustalenia zasad współpracy pomiędzy Departamentem Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego a pozostałymi komórkami organizacyjnymi Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej oraz Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013, tak aby nakładało ono na komórki organizacyjne MPiPS obowiązek skompletowania i przechowywania dokumentacji projektowej (w oryginale lub poświadczone za zgodność z oryginałem kserokopie na powszechnie akceptowanych nośnikach danych) w celu zachowania ścieżki audytu wydatków. Należy przygotować i wdrożyć w życie takie rozwiązania, które zapewnią, iż w obydwu jednostkach znajdują się zarchiwizowane dokumenty dotyczące okresu programowania 2007-2013, które spełniają łącznie kryteria dostatecznej ścieżki audytu.</p> <p>3. Dotyczy BA: Po zakończeniu procesu aktualizacji wewnętrznych regulacji w weryfikowanym obszarze należy przeprowadzić obowiązkowe szkolenia dla pracowników realizujących zadania związane ze środkami pochodzącymi z środków pomocowych UE, w tym zwłaszcza dla kadry zarządzającej komórkami organizacyjnymi, z zakresu obowiązków dotyczących archiwizacji dokumentów.</p> <p>4. Dotyczy BA: Ze względu na objętość dokumentacji dotyczącej projektów zrealizowanych w ramach SPO RZL należy rozważyć możliwość stworzenia filii AZ MPiPS przy ul. Limanowskiego, celem wyodrębnionego lokalizacyjnie przechowywania dokumentacji, po uprzednim dostosowaniu pomieszczeń do wymogów technicznych.</p>	
2.	Przeprowadzenie procesu samooceny w MPiPS	D	Zwiększenie efektywności i skuteczności mechanizmów kontrolnych	<p>1. W opinii audytorów należy rozważyć kontynuowanie szkoleń dla pracowników ministerstwa, w podziale na kadry zarządzającą oraz pozostałych pracowników, z zakresu funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, jako zestawu działań mających na celu usprawnienie procesu zarządzania jednostką. Ze szczególnym uwzględnieniem należy odnieść się do istoty procesu zarządzania ryzykiem oraz samooceny kontroli zarządczej. Powyższa propozycja wynika z faktu, iż dość duża część pracowników, wykonując czynności związane z ww. działaniami nie rozumie sensu i istoty podejmowanych działań.</p> <p>2. W przypadku obszaru „Informacja i komunikacja” wyniki samooceny w znacznym stopniu potwierdzają konieczność pilnego zakończenia działań usprawniających ten obszar, m.in. w zakresie poprawienia i rozszerzenia funkcjonalności programu Lotus Notes oraz prac związanych z wdrożeniem nowych rozwiązań z zakresu obiegu i wymiany informacji.</p> <p>3. W związku z dość dużą liczbą odpowiedzi „X” w części dotyczącej funkcjonowania</p>	ND

				audytu wewnętrznego SAW w bieżącym roku przygotuje i opublikuje syntetyczną informację dotyczącą relacji pomiędzy audytowanymi komórkami i audytem.	
3.	Realizacja audytu PT PO KL za rok 2012 w następujących instytucjach MPiPS DWF, CRZL, PARP, MZ, WWPE	Z	Zapewnienie o prawidłowości działania	<p>1. Dotyczy DWF: Należy dokonać rozliczenia zakupionego sprzętu zgodnie z zapisami Zarządzenia nr 3 Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2012 roku w sprawie polityki (zasad) rachunkowości w MPiPS.</p> <p>2. Czynności doradcze: W ramach czynności doradczych audytorzy proponują rozważyć przez IZ POKL wprowadzenie obowiązku definiowania kryteriów oceny składanych ofert w ramach zapytań ofertowych w celu obiektywnej oceny ofert wykonawców. Potencjalni wykonawcy powinni w treści oferty przedstawiać wszystkie niezbędne informacje mogące służyć ocenie ofert.</p>	Niedoprecyzowane i uznaniowe zasady definiowania przez poszczególne instytucje kryteria oceny ofert w ramach zapytań ofertowych w trybie art. 4 ust. 8 Ustawy PZP.
4.	Czynności doradcze w ramach zarządzania ryzykiem w MPiPS	D	Zwiększenie efektywności i skuteczności mechanizmów kontrolnych	ND	ND
5.	Ocena polityki bezpieczeństwa IT	Z	Zapewnienie o prawidłowości działania	<p>1. Dotyczy DI: Należy niezwłocznie dostosować strukturę organizacyjną DI do zakresu zadań związanych ze zmianą infrastruktury IT MPiPS, z opcją rozdzielania zakresu obowiązków związanych z działami: serwisu, eksploatacji infrastruktury teleinformatycznej i oprogramowania. Równocześnie, należy:</p> <p>a) zaktualizować wszystkie opisy stanowisk pracowników DI, a także opracować imienne zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, zgodnie z zakresem kompetencji i adekwatnie do wykonywanych czynności;</p> <p>b) w odniesieniu do wszystkich pracowników zatrudnionych aktualnie w strukturze WST, należy zaprojektować i wdrożyć plan szkoleń związanych bezpośrednio z kompetencjami w zakresie ciągłości funkcjonowania i obsługi technicznej systemów teleinformatycznych w MPiPS, a także zarządzaniem bezpieczeństwem zewnętrznym i wewnętrznym systemów teleinformatycznych;</p> <p>2. Dotyczy DI: Należy niezwłocznie dokonać analizy stanu zabezpieczeń zasobów sieciowych MPiPS, poprzez wykluczenie ryzyka nieuprawnionego i/lub nieautoryzowanego dostępu.</p> <p>3. Dotyczy DI: Należy niezwłocznie opracować procedurę raportowania błędów i/lub zgłaszania incydentów naruszenia bezpieczeństwa informacji w sposób zapewniający możliwość:</p> <p>a) bezzwłocznego powiadamiania Rządowego Zespołu Reagowania na Incydenty Komputerowe CERT.GOV.PL;</p> <p>b) bezzwłocznego podejmowania działań korygujących na linii: administrator DI ↔ gestor ↔ podmiot zewnętrzny odpowiedzialny z administrowanie i stan techniczny stron internetowych MPiPS.</p>	<p>Nieskuteczne i nieefektywne mechanizmy kontrolne.</p> <p>Nieskuteczne i nieefektywne mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych.</p>

				<p>4. Dotyczy DI: Należy dokonać niezwłocznej analizy aktualnego stanu infrastruktury IT MPiPS, a następnie opracować i formalnie wdrożyć model architektury sieci oraz topologię sieci. W odniesieniu do modelu architektury i topologii sieci należy przeprowadzić analizę pod kątem ryzyka utraty integralności, dostępności lub poufności informacji. Wyniki analizy należy odnieść do poprawy stanu bezpieczeństwa infrastruktury IT.</p> <p>5. Dotyczy DI: W trybie pilnym należy dokonać analizy ryzyka w odniesieniu do działań podejmowanych dotychczas w systemach teleinformatycznych bez zastosowania wymogu oddzielenia środowiska testowego od produkcyjnego, a wyniki analizy wykorzystać do wdrożenia działań naprawczych. Równocześnie, w trybie pilnym należy ustalić termin wydzielenia środowiska testowego, a także opracować procedurę funkcjonowania środowiska testowego w MPiPS.</p> <p>6. Dotyczy DI: W trybie pilnym należy opracować harmonogram działań zapewniających zgodność systemów teleinformatycznych MPiPS z wymogami Rozporządzenia RM z dn. 12.04.2012 r. ws. Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych (Dz.U. 2012, poz. 526). Harmonogram powinien uwzględnić obowiązek dostosowania systemów teleinformatycznych MPiPS do wymogów i terminów określonych w Rozporządzeniu jw.</p> <p>7. Dotyczy DI: W trybie pilnym należy ustalić harmonogram działań związanych z opracowaniem, ustanowieniem, wdrożeniem i eksploatacją systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji, o którym mowa w § 20. ust. 1. Rozporządzenia jw. Harmonogram powinien uwzględnić zapewnienie okresowego audytu wewnętrznego w zakresie bezpieczeństwa informacji, nie rzadziej niż raz na rok.</p> <p>8. Dotyczy DI: Należy ustalić harmonogram działań związanych z opracowaniem i wdrożeniem koncepcji obiegu dokumentów i informacji w MPiPS. Harmonogram powinien być opracowany zgodnie z metodologią SMART.</p>	
6.	Audyt zlecony w obszarze bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	D	Zwiększenie efektywności i skuteczności mechanizmów kontrolnych	ND	ND
7.	Ocena stopnia realizacji projektów systemowych realizowanych w ramach CRZL		Zapewnienie o prawidłowości działania	<p>1. Dotyczy CZRL i DWF: W przypadku przygotowania i przyjęcia do realizacji tzw. programu naprawczego w każdym projekcie należy wdrożyć mechanizm kontrolny polegający na weryfikacji stopnia realizacji przyjętego programu i raportowania o stanie jego realizacji członkowi kierownictwa MPiPS odpowiedzialnemu za audytowany obszar. Należy konsekwentnie stosować obecną praktykę precyzyjnego monitorowania postępu prac CRZL w realizacji</p>	Zasady ramowe absorpcji funduszy strukturalnych przypisanych Ministrowi Pracy i Polityki Społecznej na lata 2007-

				<p>projektów systemowych, w tym potwierdzania faktu realizacji działań uzgodnionych w ramach programów naprawczych lub bieżącej realizacji działań przewidzianych harmonogramem projektu. Audytorzy proponują przyjęcie elastycznej zasady organizacji spotkań monitorujących w zależności od przyjętych terminów działań w projekcie.</p> <p>2. Dotyczy CRZL: Należy wprowadzić w procedurze naboru obowiązek szczegółowego opisu ocenianych kryteriów niezbędnych oraz dodatkowych, w celu możliwości weryfikacji ścieżki wyboru kandydatów.</p> <p>3. Dotyczy DWF: Na podstawie dotychczasowych doświadczeń związanych z realizacją projektów systemowych POKL należy przygotować i przekazać do akceptacji założenia systemu wdrażania ww. projektów w kolejnym okresie programowania 2014-2020.</p> <p>Audytorzy proponują przygotowanie założeń systemu na następujących zasadach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w kolejnym okresie programowania nie przekazywać do realizacji kolejnych projektów systemowych do CRZL, a działalność tej jednostki w części dotyczącej POKL zakończyć wraz z końcem realizacji projektów systemowych w obecnym okresie programowania tj. na przełomie roku 2015-2016, - utworzyć w strukturze organizacyjnej MPiPS jedną lub dwie komórki organizacyjne odpowiedzialne za realizację projektów systemowych, które pełniłyby funkcję Instytucji Pośredniczącej oraz Instytucji Wdrażającej POKL. W opinii audytorów, ze względu na konieczność precyzyjnego podziału zadań i kompetencji oraz na wymagania określone w tzw. audycie zgodności, celowym byłoby utworzenie dwóch komórek organizacyjnych na bazie DWF MPiPS, - w przypadku każdego projektu systemowego przyjęcie założenia, iż podmiotem odpowiedzialnym za jego zarządzanie będzie zespół projektowy, składający się z pracowników MPiPS, - precyzyjne określenie niezbędnych pozostałych zmian w strukturze organizacyjnej MPiPS, dotyczących niezbędnych zwiększeń liczby pracowników w tzw. obsługowych komórkach organizacyjnych ministerstwa, które realizowałyby zadania dotyczące projektów systemowych. Podstawą prac w tym obszarze powinny być wyniki prac grupy roboczej ds. nowej perspektywy finansowej UE 2014-2020, w tym wstępne ustalenia przyjęte podczas spotkania w maju 2013 r. 	2013 oraz 2014-2020 w obszarach: Praca, Zabezpieczenie Społeczne oraz Rodzina
8.	Postępowania przetargowe w CRZL - projekty systemowe	D	Zapewnienie o prawidłowości działania	ND	ND

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	2	3	4
1.	Ocena funkcjonowania polityki bezpieczeństwa IT	5	1
2.	Ocena funkcjonowania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, w tym realizacja czynności o charakterze nadzorczym nad CRZL	5	1

6. Niezrealizowane zaplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Przyczyna niezrealizowania zadania zapewniającego lub czynności doradczej
1	2	3	4
1.	Ujednoczenie zasad tworzenia planu działalności i budżetu zadaniowego MPiPS oraz jednostkach podległych i nadzorowanych	D	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacja zadań audytowych poza planem audytu na rok 2013 w okresie maj-lipiec, które dotyczyły oceny stopnia realizacji projektów systemowych PO KL. 2. Wiodąca rola Ministerstwa Finansów w przygotowywaniu założeń wdrażania budżetu zadaniowego oraz planów działalności. 3. Niepełna obsada kadrowa SAW.

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym¹⁰⁾

W 2013 rozpoczęte zostały zadania, które będą kontynuowane w 2014 roku:

- zadanie zapewniające, wynikające z planu audytu na rok 2013 pn. „Wykorzystanie efektów projektów zrealizowanych w ramach funduszy strukturalnych”,
- zadanie zapewniające realizowane poza planem audytu wewnętrznego na rok 2013 pn. „Ocena realizacji zadań przed Departament Polityki Rodzinnej”.

Audytorzy realizowali również m.in. następujące zadania nie wynikające z rocznego planu audytu wewnętrznego:

a) Zadania wynikające z ustaw oraz regulacji wewnętrznych MPiPS:

- Opinia SAW w sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w MPiPS w 2013 r.
- Opracowanie oświadczenia częściowego o stanie kontroli zarządczej dotyczącego SAW,
- Współpraca z Komitetem Audytu (obsługa techniczno-organizacyjna i administracyjna Komitetu, w tym organizacja spotkań, koordynacja relacji Komitetu z komórkami audytu wewnętrznego w jednostkach w działach administracji rządowej podległych i nadzorowanych przez Ministra);

b) Spotkania informacyjne przeprowadzone przez SAW:

- Spotkanie warsztatowe prezentujące założenia funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w MPiPS oraz roli SAW - 17 października 2013 r. w ramach współpracy z Departamentem Audytu Wewnętrznego ZUS;
- Szkolenia dla pracowników i kadry zarządzającej MPiPS „System kontroli zarządczej w MPiPS”- w okresie 18 września ÷ 2 grudnia 2013 r. (4 grupy szkoleniowe pracownicy i 3 grupy szkoleniowe kadra zarządzająca - ogółem 153 osoby);

¹⁰⁾ W tym propozycje zmian do obowiązujących regulacji dotyczących audytu wewnętrznego.

- „System kontroli zarządczej w resorcie” - dyskusja panelowa z udziałem przedstawicieli PFRON oraz ekspertów BON, SAW i DAE - 2 grudnia 2013 r.

2014-01-08
(data)

Kierujący Stanowiskiem
Audytu Wewnętrznego MPIPS
[Podpis]
.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)