

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2017

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

Nazwa jednostki
MINISTERSTWO RODZINY, PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w dniach)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Andrzej Brągiel	Audytor wewnętrzny	22 661-12-85	SSAW@mrpips.gov.pl	1	ZAŚWIADCZENIE MF	17
2.	Adrian Chodubski	Audytor wewnętrzny	22 661-12-87		1	CGAP, ZAŚWIADCZENIE MF	7
3.	Joanna Sudczak	Audytor wewnętrzny	22 661-12-81		1	CGAP, ZAŚWIADCZENIE MF	8
4.	vacat				1		

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym wynikające z rocznego planu audytu

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony (ND - nie dotyczy)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów uczestniczących w zadaniu	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (osobodni)	Powołanie rzeczoznawcy (ND - nie dotyczy)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	System zarządzania bezpieczeństwem informacji	Z	ND	Zarządzanie w tym planowanie i rozwój systemów informatycznych	1	60	TAK
2	Realizacja czynności kontrolnych przez komórki organizacyjne ministerstwa - koordynacja i informacja zarządcza	Z	ND	Kontrola	1	10	ND
3	Ocena wdrażania PO WER – projekty pozakonkursowe	Z	ND	Systemy zarządzania i kontroli programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pozostałych.	2	125	ND
4	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania kontroli Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014 - 2020	Z	ND		2	105	ND
5	Koordynacja procesu samooceny w MRPiPS	D	ND	Kontrola	1	35	ND
6.	Wsparcie koordynatora procesu zarządzania ryzykiem MRPiPS	D	ND	Kontrola	2	5	ND
7.	Propozycja zmian w systemie koordynacji systemu kontroli zarządczej w ministerstwie oraz jednostkach podległych i nadzorowanych	D	ND	Kontrola	4	44	ND

8.	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi	D	ND	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi i	2	40	ND
9.	Ustalenie i dochodzenie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym	Z	TAK	Zarządzanie finansami	2	60	ND

4. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym zrealizowane poza rocznym planem audytu.

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony (ND - nie dotyczy)	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów uczestniczących w zadaniu	Czas przeprowadzenia zadania audytowego (osobodni)	Powołanie rzeczoznawcy (ND - nie dotyczy)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Funkcjonowanie systemu i Oprogramowania Syriusz std w kontekście perspektyw rozwoju i kosztów utrzymania	D	ND	Zarządzanie w tym planowanie i rozwój systemów informatycznych	1	5	ND

5. Zadania zakończone w roku sprawozdawczym - kontynuowane z poprzedniego (2016) roku

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów uczestniczących w zadaniu	Czas przeprowadzenia zadania audytowego w roku sprawozdawczym	Powołanie rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8

1.	Ocena systemu zarządzania i kontroli PO WER 2014-2020 (konkursy) - zadanie zapewniające	Z	ND	Systemy zarządzania i kontroli programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pozostałych.	2	20	ND
----	---	---	----	--	---	----	----

6. Zadania rozpoczęte w roku sprawozdawczym i niezakończone

Lp.	Temat zadania audytowego	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Audyt wewnętrzny zlecony	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Etap realizacji	Czas przeprowadzenia zadania audytowego do końca okresu sprawozdawczego	Powołanie rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wsparcie działań kontrolnych działalności instytucji	D	ND	Kontrola	2	35	ND

7. 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.			

8. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)
1	2	3	4
1.	Ocena skuteczności i efektywności wdrożenia elektronicznego systemu obiegu dokumentów eDok	10	1
2	System zarządzania bezpieczeństwem informacji	20	2
3.	Ocena funkcjonowania Programu FIO 2014 - 2020	10	2
4.	Ocena stanu wdrażania wytycznych KPRM o nazwie „Rekomendacje dotyczące zawierania umów cywilnoprawnych w jednostkach administracji rządowej	10	1
5.	Ocena systemu zarządzania i kontroli PO WER 2014-2020	10	1
6.	Ocena wybranych elementów gospodarki finansowej w Ministerstwie w latach 2014 – 2015	8	1
7	Ocena funkcjonowania procesu udzielania dotacji	8	1

9. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczych	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski
1.	System zarządzania bezpieczeństwem systemów informatycznych	Wydano 4 zalecenia o charakterze kluczowym i istotnym dla obszaru objętego audytem dotyczą redukcji ryzyk stwierdzonych w zakresie zabezpieczeń logicznych i fizycznych infrastruktury teleinformatycznej Ministerstwa. W szczególności, zalecenia dotyczą stwierdzonych podatności i problemów związanych z bezpieczeństwem teleinformatycznym, a tym samym wiążą się z redukowaniem ryzyk wymienionych w § 20. ust. 2. pkt. 12. lit. f. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 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. poz. 526 z późn. zm.).

2.	Realizacja czynności kontrolnych przez komórki organizacyjne ministerstwa - koordynacja i informacja zarządcza	ND
3.	Ocena wdrażania PO WER – projekty pozakonkursowe	<p>1. Należy powołać kierownika projektu „Wsparcie realizacji badań panelowych osób w wieku 50 lat i więcej w międzynarodowym projekcie Survey of Health, Ageing and Retirement in Europe (SHARE)”. Audytorzy wskazują, iż optymalnym rozwiązaniem wydaje się utrzymanie funkcjonującej w projekcie formy podziału funkcji i powierzenie roli kierownika projektu Z-cy Dyrektora DAE. W przypadku powierzenia zadań kierownika projektu osobie na stanowisku naczelnika wydziału należy zapewnić tej osobie kompetencje, zgodne z zapisami regulaminu organizacyjnego MRPiPS przewidzianymi dla funkcji z-cy dyrektora komórki.</p> <p>2. W ocenie audytorów należy rozstrzygnąć na poziomie IP, po uzyskaniu stanowiska Partnera projektu „Zintegrowany system monitorowania ekonomii społecznej”, czy stwierdzone w treści ustaleń wstępnych uchybienia w zakresie kontroli formalno-rachunkowej oraz zatwierdzania wydatków przeprowadzonych przez pracowników podległych Dyrektorowi Departamentu Finansowo-Księgowego GUS stanowią istotne ryzyka nadużyć finansowych i powinny być zarządzane przez IP zgodnie z przyjętą przez nią metodologią.</p> <p>Czynności doradcze</p> <p>1. Audytorzy proponują po zatwierdzeniu nowych standardów akredytacji OWES oszacowanie wartości zamówień dot. szkoleń planowanych do realizacji w ramach projektu. W ocenie audytorów po zatwierdzeniu nowych standardów akredytacji OWES znajdą przesłanki do sumowania wartości zamówień wszystkich pozostałych szkoleń, zaplanowanych do końca realizacji projektu, zgodnie z metodologią szacowania wartości zamówień w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE. Beneficjent zobowiązany będzie do skalkulowania szacunkowej wartości zamówienia usług szkoleniowych, a w sytuacji udzielania zamówień w odrębnych postępowaniach do stosowania trybów zamówień przewidzianych dla właściwej wartości szacunkowej, wynikającej z art. 11 ust. 8 ustawy pzp.</p>
4.	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania kontrolą Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014 - 2020	<p>1. Należy podjąć niezwłoczne prace związane z opracowaniem założeń nowego systemu zarządzania i kontroli Programu, poprzez aktualizację dokumentu pn. „Opis Funkcji i Procedur” w zakresie struktury organizacyjnej oraz katalogu zadań Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, który od dnia 1 września 2017 r. pełnił będzie rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach systemu wdrażania Programu. Po opracowaniu projektu Instytucja Zarządzająca powinna niezwłocznie przedłożyć do Instytucji Audytowej deklarację gotowości do przeprowadzenia oceny nowego systemu zarządzania i kontroli Programu.</p> <p>2. Należy w Systemie Zarządzania i Kontroli Programu wprowadzić zmiany poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> • aktualizację zapisów Opisu Funkcji i Procedur Programu w zakresie wskazanym w treści sprawozdania, w

		<p>szczegółności rozdzielności funkcji na poziomie Instytucji Zarządzającej, budowy systemu zarządzania i kontroli Programu na poziomie Instytucji Pośredniczącej,</p> <ul style="list-style-type: none"> • aktualizację regulaminu organizacyjnego MRPiPS oraz regulaminów wewnętrznych komórek organizacyjnych zaangażowanych w realizację zadań na poziomie Instytucji Zarządzającej w zakresie zgodnym z ramowymi zapisami realizacji Programu określonymi w OFiP, • aktualizację opisów stanowisk pracy pracowników Instytucji Zarządzającej zaangażowanych w realizację zadań na poziomie MRPiPS. • zmiana zapisów OFiP tak aby w treści zadań Departamentu Informatyki oraz Wydziału Systemów Zabezpieczenia Społecznego wskazane były zadania dot. administrowania Systemem Centralnym FEAD. <p>3. Należy wprowadzić zmiany zapisów regulaminu organizacyjnego oraz regulaminów wewnętrznych komórek organizacyjnych Ministerstwa, tak aby w treści zadań Departamentu Informatyki oraz Wydziału Systemów Zabezpieczenia Społecznego wskazane były zadania dot. administrowania Systemem Centralnym FEAD, jako podstawy do opracowania opisu stanowiska pracy dedykowanego do realizacji zadań w zakresie wsparcia SC FEAD oraz finansowania wynagrodzenia pracownika DI ze środków Pomocy Technicznej FEAD. Alternatywnie w przypadku pozostawienia obecnie funkcjonujących zapisów audytorzy rekomendują zmianę zasad finansowania stanowiska pracy DI-II-12 poprzez przyznanie specjalście ds. eksploatacji systemów informatycznych dodatku zadaniowego w zakresie zadań realizowanych w zakresie SC FEAD, nie wynikających z zadań Wydziału/Departamentu.</p> <p>4. W systemie zarządzania i kontroli Programu dokonać dookreślenia zasad realizacji postępowań administracyjnych oraz rozpatrywania protestów na poziomie Instytucji Zarządzającej. W ocenie audytorów należy w systemie zarządzania i kontroli Programu określić zasady realizacji postępowań administracyjnych i rozpatrywania protestów poprzez zdefiniowanie zadań pionu Beneficjenta Programu Instytucji Zarządzającej poza strukturę organizacyjną Departamentu Pomocy i Integracji Społecznej, umożliwiającej na poziomie Programu zdefiniowanie ścieżki realizacji postępowań administracyjnych oraz wskazanych w treści ustaleń oraz zasad rozpatrywania protestów w ramach konkursów organizowanych przez Instytucję Zarządzającą, przy zachowaniu zasad określonych w przepisach ustaw.</p> <p>5. Audytorzy rekomendują dostosowanie zapisów OFiP do faktycznego stanu realizacji zadań przez poszczególne pionu Instytucji Zarządzającej oraz wskazanie, iż zadania pionu Beneficjenta IZ realizowane będą przez wybranych pracowników DPS w ramach przyznaných dodatków zadaniowych. Zmiany OFiP powinny objąć aktualizację schematu struktury organizacyjnej DPS oraz aktualizację zapisów dot. sposobu zapewnienia rozdziału funkcji na poziomie IZ. Alternatywnie audytorzy rekomendują wprowadzenie do regulaminu organizacyjnego ministerstwa oraz regulaminu wewnętrznego DPS zadań dot. pionu beneficjenta Instytucji Zarządzającej i przypisanie tych zadań właściwemu wydziałowi/stanowisku pracy zgodnie z zapisami OFiP. Proponowana zmiana wiąże się nieodłącznie ze zmianą sposobu finansowania pracowników poprzez wprowadzenie zasady finansowania/współfinansowania wynagrodzenia osób realizujących zadania pionu Beneficjenta IZ.</p>
--	--	---

		<p>ZALECENIA ISTOTNE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Należy wystąpić do radcy prawnego BDG z wnioskiem o opracowanie opinii w zakresie możliwości wdrożenia alternatywnych scenariuszy dotyczących określenia zasad realizacji postępowań administracyjnych oraz wskazanych w treści ustaleń oraz zasad rozpatrywania protestów w ramach konkursów organizowanych przez Instytucję Zarządzającą. 2) Należy dokonać aktualizacji wytycznych Instytucji Zarządzającej dotyczących Pomocy Technicznej Programu poprzez wprowadzenie zasad: <ul style="list-style-type: none"> ➤ finansowania wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w realizację zadań, ➤ przyznawania dodatków zadaniowych, ➤ finansowania podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników zaangażowanych w realizację Programu, ➤ finansowania potrąceń od wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w realizację Programu. 3) Należy dokonać aktualizacji wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu środków FEAD oraz raportowania o nieprawidłowościach finansowych w ramach PO PŻ poprzez dostosowanie zasad ustalania wartości korekt finansowych oraz wskaźników korekt finansowych do zapisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. poz. 200). 4) Należy dokonać aktualizacji instrukcji wykonawczych o nowe zadania zdefiniowane w systemie zarządzania i kontroli, a w szczególności o zasady realizacji postępowań administracyjnych wskazanych w treści ustaleń oraz zasady rozpatrywania protestów w ramach konkursów organizowanych przez Instytucję Zarządzającą. 5) Należy wprowadzić nowe klasy archiwizacyjne w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa przy założeniu, że klasa ogólna pn. „Europejski Fundusz Pomocy Najbardziej Potrzebującym (FEAD)” znajdowała będzie się nie niżej niż na trzecim poziomie klasyfikacji, np. poziom 518. Szczegółowe zestawienie obszarów klasyfikacyjnych dokumentacji, obejmujące wskazane w treści ustaleń obszary tematyczne powinno zostać opracowane na poziomie 4 i 5 klasyfikacji. 6) Należy wystąpić do Instytucji Audytowej z wnioskiem o przedstawienie przez tę Instytucję stanowiska w zakresie ewentualnej potrzeby przeprowadzenia audytu desygnacyjnego systemu zarządzania i kontroli Programu w związku ze zmianą systemu na poziomie Instytucji Pośredniczącej, tj. utworzenie KOWR.
5.	Koordinacja procesu samooceny w MRPiPS	ND
6.	Wsparcie koordynatora procesu zarządzania ryzykiem MRPiPS	ND
7.	Propozycja zmian w systemie koordynacji systemu kontroli zarządczej w ministerstwie oraz jednostkach podległych i nadzorowanych	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktualizacja zapisów Polityki przeciwdziałania korupcji oraz nadużyciom finansowym poprzez uwzględnienie w jej zapisach obszaru zwalczania nadużyć finansowych systemu zarządzania i kontroli Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020. Projekt zarządzenia zostanie przekazany przez SAW do uzgodnień niezwłocznie po zakończeniu czynności doradczych. 2. Rozważenie możliwości opracowania i wprowadzenia kodeksu etyki uwzględniającego wszystkie grupy pracowników

		<p>zatrudnionych w jednostce lub uzupełnienie obowiązujących w tym zakresie regulacji wewnętrznych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Rozważenie możliwości wprowadzenia zasady sporządzania indywidualnych zakresów obowiązków pracowników, w zakresie minimalnym obejmującym, co najmniej stanowiska specjalistyczne lub uszczegółowienie wybranych opisów stanowisk pracy. 4. Przyjęcie i opublikowanie misji MRPiPS, co pozwoli na określenie strategicznych kierunków funkcjonowania Ministerstwa oraz resortu rodziny, pracy i zabezpieczenia społecznego. Wdrożenie misji Ministerstwa pozwoli na określenie celów strategicznych Ministerstwa, jak również będzie podstawą procesu kaskadowania celów strategicznych na poziom operacyjny jednostki. 5. Rozważenie możliwości opracowania mapy celów i zadań ministerstwa, obejmującej wszystkie poziomy organizacyjne wraz z przypisaniem mierników stopnia ich realizacji. Utworzenie jednolitej mapy celów i zadań umożliwi opracowanie opisu wszystkich obszarów ministerstwa, w przeciwieństwie do założeń definiowania celów i zadań w procesie budżetowania zadaniowego oraz planu działalności, gdzie wskazywane są najistotniejsze cele i zadania opisujące działalność ministerstwa. Ponadto, pełne opisanie mapy celów i zadań ministerstwa pozwoli na opracowania kryteriów oceny działalności obszarów nie ujmowanych we wskazanych powyżej dokumentach planistycznych. 6. Opracowanie zintegrowanego z narzędziem dotyczącym zarządzania ryzykiem narzędzia z zakresu monitorowania stanu realizacji celów i zadań ministerstwa, przy wskazaniu dziewięciu etapów realizacji procesu. To zalecenie zostało sformułowane w podsumowaniu projektu KPRM „Procesy, cele, kompetencje – zintegrowane zarządzanie w urzędzie” i wskazane jako kluczowe. 7. Powiązanie mierników zdefiniowanych w poszczególnych zadaniach w szczególności w programach związanych z przyznawaniem dotacji z budżetem zadaniowym oraz planem działalności. 8. Wprowadzenie zasady, iż każda zmiana dokonana w regulacjach wewnętrznych skutkowałaby koniecznością sporządzenia tekstu ujednoliconego danego zarządzenia lub decyzji. 9. Rozważenie zamieszczania w treści metryki danego dokumentu informacji o okresie, w którym obowiązywał dany tekst ujednolicony regulacji – dotyczy w szczególności regulacji archiwalnych. 10. Dokonanie przeglądu zawartości zakładki Regulacji wewnętrznych uwzględniając aktualność zamieszczonych dokumentów oraz ich zgodności ze stanem faktycznym np. zarządzenia dotyczące Zakładu Wydawniczo - Poligraficznego – na podstawie uwag zawartych w załącznikach 1 -3 do niniejszego sprawozdania. 11. Wprowadzenie corocznego obowiązku dokonywania przeglądu zamieszczonych regulacji wewnętrznych przez komórki organizacyjne będące „właścicielami” poszczególnych aktów 12. Przeprowadzenie weryfikacji materiałów i regulacji zawartych w instrukcjach pod kątem ich dostępności dla wszystkich pracowników ministerstwa za pośrednictwem poczty intranetowej. W przypadku stwierdzenia braku dostępu niektórych użytkowników do wskazanych powyżej regulacji należy zapewnić tym pracownikom dostęp do tych regulacji (dotyczy instrukcji bhp, zarządzania kryzysowego). 13. Wyodrębnienie w strukturze organizacyjnej ministerstwa komórki organizacyjnej lub osoby, której zadania obejmą koordynowanie systemu kontroli zarządczej, w tym procesy zarządzania ryzykiem, samooceny oraz przygotowania
--	--	---

		<p>oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, co umożliwi kompleksowe i zintegrowane podejście do tematu kontroli zarządczej.</p> <p>14. Wprowadzenie zmian w zasadach zarządzania ryzykiem poprzez powołanie Zespołu ds. zarządzania ryzykiem, w celu bardziej efektywnego i sprawnego prowadzenia procesu. Zespół powinien także przejąć zadania związane z coroczną samooceną stanu kontroli zarządczej. Wprowadzenie zmian zmniejszyłoby obciążenie pracą komórek organizacyjnych.</p>
8.	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi	<ol style="list-style-type: none"> 1. W związku z przewidzianą w Planie kontroli na rok 2017 w III - IV kwartale bieżącego roku kontrolą działalności instytutów badawczych, SAW rekomenduje wykorzystanie możliwości powołania biegłego w zakresie badania obszaru finansowo-księgowego (<i>np. biegłego rewidenta</i>), w trybie określonym w art. 33 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej oraz przeanalizowanie uzyskanej oceny pod kątem dalszych działań wobec IPISS. 2. Zapewnienie dostępu do wydawanych przez BON interpretacji dla podmiotów korzystających ze środków Funduszu, a także dostęp do danych z centralnego rejestru osób niepełnosprawnych (EKSMOoN). 3. Dokonanie przeglądu jednostek podległych i nadzorowanych w kontekście stanu bezpieczeństwa teleinformatycznego i dostosowania do wymogów RODO. Mając na względzie fakt, iż zadania audytowe z zakresu bezpieczeństwa IT są od roku 2009 systematycznie realizowane przez audyt wewnętrzny, SAW deklaruje możliwość podjęcia czynności doradczych w przedmiotowym zakresie. 4. Dokonanie zmian w regulacjach dotyczących kontroli zarządczej w zakresie uwzględnienia w nich instytutów badawczych poprzez wprowadzenie następujących zapisów: „Zobowiązuje się: Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy, Instytut Pracy i Spraw Socjalnych – do sporządzania informacji o planowanych zadaniach wskazanych w art. 2 ust 1 ustawy o instytutach badawczych oraz informacji o stanie ich realizacji.” 5. Dokonanie zmian w regulacjach dotyczących kontroli zarządczej w zakresie wzmocnienia nadzoru nad następującymi jednostkami: ZWP, GBPIZS, CPS „Dialog” poprzez wprowadzenie następujących zapisów: „Zobowiązuje się: Centrum Partnerstwa Społecznego „Dialog” im. Andrzeja Bączkowskiego, Główną Bibliotekę Pracy i Zabezpieczenia Społecznego - do sporządzania informacji o planowanych zadaniach oraz informacji o stanie ich realizacji. Zobowiązuje się Zakład Wydawniczo-Poligraficzny Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej do przedstawiania planu wydawniczego oraz informacji o stanie jego realizacji.”
9.	Ustalenie i dochodzenie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym	<p>W opinii audytorów wskazane byłoby opisanie zadań poszczególnych uczestników procesu dotyczącego ustalania i dochodzenia należności cywilnoprawnych w regulaminach wewnętrznych komórek organizacyjnych, w szczególności tam gdzie nie ma zatrudnionych radców prawnych lub radcowie nie mają stosownych pełnomocnictw procesowych.</p>
10.	Funkcjonowanie systemu i Oprogramowania Syriusz std w kontekście perspektyw rozwoju i kosztów utrzymania	<p>Opinia dotyczyła warunków dalszego rozwoju i użytkowania systemu. dalsza perspektywa utrzymania systemu i Oprogramowania Syriusz Std będzie głównie uzależniona od warunków finansowych, związanych z przejęciem autorskich praw majątkowych. W dalszej kolejności będzie się to wiązało z koniecznością:</p> <ul style="list-style-type: none"> • kontynuowania przez MRPIPS dobrego i wypróbowanego mechanizmu, jakim jest konsekwentne negocjowanie

		<p>umów z Wykonawcą w zakresie warunków finansowych i pozyskania autorskich praw majątkowych,</p> <ul style="list-style-type: none"> wraz z przejęciem praw autorskich dokonania stosownych zmian w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, a także uchylecia procedury zgodności określonej w rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie systemów teleinformatycznych stosowanych w publicznych służbach zatrudnienia z dnia 30 maja 2011 r.
11.	<p>Ocena systemu zarządzania i kontroli PO WER 2014-2020 (konkursy) - zadanie zapewnijące</p>	<ol style="list-style-type: none"> Należy zwrócić się do Urzędu Zamówień Publicznych z wnioskiem o przeprowadzenie przez ten podmiot kontroli wszystkich zamówień publicznych udzielonych przez OISW pod kątem ich zgodności z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych, a w szczególności w obszarze poprawności stosowania klauzul społecznych oraz spełniania przez zamawiających obowiązków dla zamówień, których wartość przekracza kwoty określone w art. 11 ust 8 ustawy. W przypadku braku wyrażenia przez UZP zgody na przeprowadzenie czynności kontrolnych należy przeprowadzić kontrolę na miejscu realizacji projektu CZSW w zakresie zgodności z zapisami ustawy pzp realizacji postępowań przetargowych przez Okręgowe Inspektoraty Służby Więziennej. Badanie powinno być przeprowadzone w siedzibie CZSW oraz każdego z zamawiających i powinno obejmować całość oryginalnej dokumentacji postępowań. Tak szybko jak to możliwe należy wprowadzić odpowiednie zmiany prawne lub organizacyjne dotyczące stosowania ustawy prawo zamówień publicznych przez CZSW, biorąc pod uwagę poniższe propozycje: Wariant I: Realizacja zamówień publicznych powinna odbywać się na poziomie CZSW, który po zebraniu zapotrzebowania ze wszystkich OISW powinien przeprowadzić postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy w podziale na części, zgodnie z podziałem terytorialnym inspektoratów. Realizacja postępowania powinna być przeprowadzona dla procedury przekraczającej kwoty określone w art. 11 ust. 8 ustawy pzp. Wariant II: Zamawiający, tj. CZSW, w trybie ustawy może powierzyć realizację postępowań przetargowych kierownikom OISW. Założeniem realizacji postępowań w tym przypadku powinna być ich realizacja w trybie procedury przekraczającej kwoty określone w art. 11 ust. 8 ustawy pzp dla części właściwej danemu kierownikowi OISW. Jednocześnie do czasu wypracowania odpowiedniego wariantu postępowania stosownym wydaje się zawieszenie realizacji postępowań przetargowych na wybór wykonawców usług szkoleniowych.

Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

- I. W 2017 roku audytorzy realizowali zadania związane z obsługą Komitetu Audytu. Ogółem, w roku sprawozdawczym odbyły się 4 posiedzenia.
- II. W 2017 roku nastąpiły zmiany organizacyjne w Ministerstwie oraz w komórce audytu wewnętrznego. Z dniem 22.05.2017 roku p. Marcin Szemraj – Kierujący Stanowiskiem ds. Audytu Wewnętrznego został przeniesiony na stanowisko Dyrektora Biura Kontroli. W dniu 29.06.2017 roku Biuro Kontroli zostało połączone ze Stanowiskiem ds. Audytu Wewnętrznego – powstało Biuro Kontroli i Audytu. W ramach nowopowstałego biura utworzono również Wydział ds. kontroli zarządczej.
- III. W związku ze wskazanymi powyżej zmianami zadanie zapewniające dotyczącego czynności kontrolnych przeprowadzanych przez komórki ministerstwa została zakończona, za zgodą Ministra, na etapie przeglądu wstępnego.
- IV. W 2017 roku audytorzy uczestniczyli w następujących szkoleniach:
 - „Korekty finansowe za naruszenie Prawa zamówień publicznych w projektach unijnych 2014-2020”.
 - „Ocena jakości Audytu wewnętrznego – AQ”
 - „Kontrola w administracji rządowej w praktyce – Kompendium wiedzy”
 - Wytyczne dla kontroli działania systemów teleinformatycznych używanych do realizacji zadań publicznych
 - Ochrona danych osobowych - przygotowanie do wdrożenia ogólnego rozporządzenia o ochronie danych (RODO)
 - Konferencja CyberGOV 2017
 - Kompleksowe Warsztaty Zamówień Publicznych - 2-dniowe szkolenie przygotowujące do stosowania nowych uregulowań"
 - Trening komunikacji interpersonalnej w biznesie
 - Konferencja PolCAAT'2016 „IT GRC przyszłością zarządzania IT”.
 - Przydomowe laboratorium analizy malware'u.
 - Summit EOIF GIGACON – elektroniczny obieg informacji w firmie
 - Security Case Study 2017
 - Zmiany w zakresie ochrony danych osobowych
 - Zarządzanie w epoce cyfryzacji – jak wykorzystać i chronić dane w instytucjach publicznychOprócz tego jeden z audytorów ukończył studia podyplomowe „Ochrona informacji w sieciach i systemach teleinformatycznych: projektowanie i audyt zabezpieczeń” prowadzone przez Politechnikę Warszawską, Wydział Elektroniki i Technik Informacyjnych, Instytut Telekomunikacji.
- V. Program zapewnienia i poprawy jakości
Kierujący SAW w pierwszym półroczu 2017 roku na forum Komitetu Audytu sprawozdawał realizowane czynności w zakresie programu zapewnienia i poprawy jakości. Jednocześnie w ramach zadań audytowych przesyłano do audytowanych komórek organizacyjnych ankiety poaudytowe.
- VI. Inne działania podejmowane przez audytorów w 2017 roku:
 - Udział audytora wewnętrznego w konferencji z okazji 15- lecia funkcjonowania audytu wewnętrznego w charakterze prelegenta.
 - Przygotowanie opinii SAW w sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w MRPIPS w 2016 r. na podstawie przeprowadzonych zadań audytowych.

- Opracowanie oświadczenia cząstkowego o stanie kontroli zarządczej za rok 2017 w części dotyczącej SAW MRPIPS.
- Opiniowanie treści regulaminów dotyczących realizacji programów konkursowych - udzielanie dotacji przez MRPIPS.


DYREKTOR
Biura Kontroli i Audytu
Marcin Szemraj