



Ministerstwo Cyfryzacji

Sekretarz Stanu
Dariusz Standerski

BM.WP.057.10.2023
Warszawa, 27 lutego 2024 r.

**Szanowny Pan
Szymon Hołownia
Marszałek Sejmu RP**

Dot. pisma z 7 lutego br. Pana Posła na Sejm RP Witolda Tumanowicza w sprawie audytu w Ministerstwie Cyfryzacji (interpelacja nr 1258)

Szanowny Panie Marszałku,

poniżej przedstawiam odpowiedzi na zadane przez Posła pytania.

Ad 1) Czy po objęciu urzędu Ministra Cyfryzacji zlecił Pan przeprowadzenie audytu w resorcie? Jeśli tak, kiedy się on rozpocznie?

W Ministerstwie Cyfryzacji prowadzony był przegląd działań podjętych w okresie przed powołaniem rządu Pana Premiera Donalda Tuska. Między innymi w oparciu o jego wyniki, Minister Cyfryzacji zlecił 8 stycznia br. komórce audytu wewnętrznego działającej w Ministerstwie, przeprowadzenie dwóch zadań poza planem audytu na 2024 r. oraz wskazał na istotność jednego z zadań ujętych w tym planie. Czynności audytowe rozpoczęły się w drugiej połowie stycznia 2024 r.

Ad 2) Czy audyty obejmują wszystkie departamenty w ministerstwie? Kto jest odpowiedzialny za ich przeprowadzanie w każdym z nich?

Audyty, co do zasady, są prowadzone w tych komórkach organizacyjnych, które są zaangażowane w realizację procesów objętych badaniem audytowym. W zależności od zakresu przedmiotowego konkretnego audytu, zadanie audytowe może być przeprowadzane w jednej lub więcej komórkach organizacyjnych Ministerstwa.

Ad 3) Jakie są obecne procedury i praktyki przeprowadzania audytów w ministerstwie? Czy istnieją określone standardy oraz wytyczne w tym zakresie?

Audyt wewnętrzny w Ministerstwie Cyfryzacji prowadzony jest na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych¹, zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, będącymi załącznikiem do Komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych².

Ponadto, w Ministerstwie Cyfryzacji została wprowadzona Karta audytu wewnętrznego (zarządzenie nr 20 Ministra Cyfryzacji z dnia 3 listopada 2023 r. w sprawie wprowadzenia „Karty audytu wewnętrznego” w Ministerstwie Cyfryzacji³.

Ad 4) Czy istnieją jakieś specyficzne obszary, na które skupia się audyt w ministerstwie? Czy są to głównie aspekty finansowe, organizacyjne czy może również merytoryczne?

Audyt wewnętrzny jest działalnością planową, opartą o analizę ryzyka, przeprowadzaną w odniesieniu do wszystkich obszarów działalności Ministerstwa.

¹ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270)

² Dz. Urz. MReF z 2016 r. poz. 28

³ Dz. Urz. Min. Cyf. z 2023 r. poz. 22

Ad 5) Czy w związku z przeprowadzanym audytem Ministerstwo lub podmiot upoważniony przygotowuje zawiadomienia do prokuratury lub innych organów ścigania lub czy takie zawiadomienia zostały już złożone?

Nie, czynności audytowe jeszcze trwają.

Ad 6) W jakim terminie zakończy się audyt i kiedy o jego wynikach zostanie poinformowany parlament oraz opinia publiczna?

Celem audytu jest wspieranie ministra kierującego działem lub kierownika jednostki w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze. Wnioski w powyższym zakresie zostaną przedstawione przez Ministra Cyfryzacji w ramach informowania o działalności kierowanego przez siebie resortu.

Z wyrazami szacunku
Dariusz Standerski
Sekretarz Stanu
/dokument podpisany elektronicznie/

Do wiadomości:

Kancelaria Prezesa Rady Ministrów - Departament Spraw Parlamentarnych