



Minister Funduszy i Polityki Regionalnej

Katarzyna Pełczyńska-Nałęcz

Warszawa, data: 29 lutego 2024 r.

znak sprawy: DKN-III.054.1.2024

Pan

Szymon Hołownia

Marszałek Sejmu RP

**Dotyczy: odpowiedzi na interpelację numer 1271 Pana Posła Witolda
Tumanowicza w sprawie audytu w Ministerstwie Funduszy i Polityki
Regionalnej**

Szanowny Panie Marszałku,

odpowiadając na interpelację, przedstawiam następujące informacje.

**Ad 1. Czy po objęciu urzędu Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej zleciła Pani
przeprowadzenie audytu w resorcie? Jeśli tak, kiedy się on rozpoczął?**

21 grudnia 2023 r. rozpoczął się przegląd funkcjonowania i realizacji zadań
ustawowych i statutowych w latach 2021-2023 w dwóch obszarach:

- Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej (obszar wewnętrzny)
- jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministra (obszar zewnętrzny).

Przegląd bazował na posiadanych informacjach i danych wynikających
w szczególności ze sprawozdań i dokumentów, wyników kontroli i audytów,
analiz własnych Ministerstwa oraz informacji przekazanych przez jednostki
podległe i nadzorowane.

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

Zgodnie z Kartą Audytu w MFiPR, audytem wewnętrznym objęte są wszystkie obszary działania Ministerstwa.

Zadania przypisane do funkcji audytu wewnętrznego realizuje niezależna komórka audytu wewnętrznego.

Ad 3. Jakie są obecne procedury i praktyki przeprowadzania audytów w ministerstwie, którym Pani zarządza? Czy istnieją określone standardy oraz wytyczne w tym zakresie?

Audyt wewnętrzny w Ministerstwie jest prowadzony na podstawie i zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz właściwymi aktami wykonawczymi do tej ustawy.

Zgodnie z Komunikatem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r. poz. 28) , ogłoszono „Międzynarodowe standardy praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”, opracowane przez The Institute of Internal Auditors, jako standardy audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych, stanowiące załącznik do komunikatu.

Dodatkowo, cele, zakres i zasady działania audytu wewnętrznego w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej określa Karta Audytu.

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 niezależnym procesem oceny i sprawdzenia, mającym na celu zbadanie zgodności działań organizacji z przepisami, zasadami, standardami oraz wewnętrznymi procedurami. To przemyślana i systematyczna ocena

procesów, systemów i działań organizacji. Zadaniem audytu wewnętrznego jest dostarczenie obiektywnej informacji zwrotnej dotyczącej efektywności, adekwatności i skuteczności wszystkich działań podejmowanych przez ministerstwo w odpowiedzi na zapotrzebowanie kierownictwa i przeprowadzoną analizę ryzyka.

Zgodnie z art. 283 ustawy o finansach publicznych, do końca roku kierownik komórki audytu wewnętrznego w porozumieniu z kierownikiem jednostki przygotowuje na podstawie analizy ryzyka plan audytu na następny rok.

Kierownik komórki audytu wewnętrznego, przeprowadzając analizę ryzyka, bierze pod uwagę w szczególności zadania wynikające z planu działalności, a także wytyczne ministra kierującego działem, komitetu audytu oraz szczegółowe wytyczne Ministra Finansów.

Według tej metodyki corocznie wskazywane są obszary do planu audytu wewnętrznego na dany rok.

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

W wyniku przeglądu:

- W dniu 22 grudnia 2023 r. Minister Funduszy i Polityki Regionalnej skierowała do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych zawiadomienie o okolicznościach wskazujących na naruszenie przez Prezesa KZN dyscypliny finansów publicznych w związku z przekroczeniem planu finansowego w zakresie wydatków na „wynagrodzenia pozostałe” o 711 tys. zł.
- W dniu 3 stycznia 2024 r. Minister Funduszy i Polityki Regionalnej skierowała na ręce Prokuratora Generalnego, z prośbą o podjęcie stosownych działań, pismo przekazujące „list otwarty pracowników KZN” z 29 marca 2023 r., wskazujący na nadużycia, mobbing i nieobyčajność Zarządu KZN.

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

Czynności w ramach przeglądu zostały zakończone. Obecnie trwa podsumowanie wyników, które potrwa do końca lutego br.

Z poważaniem

Katarzyna Pełczyńska-Nałęcz

/podpisano elektronicznie/