

**Sprawozdanie z realizacji zadań
komitetu audytu dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne
i rybolówstwo w 2011 roku.**

I. Część wstępna

1. Data powołania komitetu audytu

Komitet audytu dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybolówstwo powołany został zarządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 38 z dnia 13 października 2010 r. w sprawie powołania komitetu audytu (Dz. Urz. Min. Rol. Nr 30, poz. 38). W wyniku zmian organizacyjnych w kierownictwie MRiRW, zarządzeniem nr 9 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 22 lutego 2011 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie powołania komitetu audytu (Dz. Urz. Min. Rol. Nr 3, poz. 5), z dniem 22 lutego 2011 r. został zmieniony skład komitetu audytu.

2. Skład komitetu audytu

W okresie sprawozdawczym komitet audytu funkcjonował od 22 lutego do 30 listopada w składzie:

1. Przewodniczący – Jarosław Wojtowicz - podsekretarz stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi;
2. Członkowie niezależni:
 - a) Małgorzata Adameczyk;
 - b) Rafał Krzemiń;
 - c) Artur Lawniczak.

Od 1 grudnia 2011 r. p. Jarosław Wojtowicz przestał pełnić funkcję podsekretarza stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, a tym samym funkcję przewodniczącego komitetu audytu. W związku z tym została zawieszona działalność komitetu audytu.

3. Data nadania regulaminu komitetowi audytu

Regulamin komitetu audytu został nadany zarządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 42 z dnia 16 grudnia 2010 r. w sprawie nadania regulaminu komitetowi audytu (nie publikowane).

4. Liczba i terminy posiedzeń komitetu audytu w 2011 r.

W 2011 r. odbyły się cztery posiedzenia komitetu audytu: 21 marca, 18 kwietnia, 27 września oraz 30 listopada. Na ww. posiedzeniach komitetu audytu obecni byli wszyscy jego członkowie.

5. Kwota wynagrodzeń wypłacana niezależnym członkom

Członkowie niezależni uczestniczyli we wszystkich czterech posiedzeniach komitetu audytu. Łączna kwota ich wynagrodzenia w 2011 r. wyniosła 38.699,76 zł (jednostkowe wynagrodzenie członka niezależnego za udział w posiedzeniu wyniosło 3.224,98 zł).

II. Działania komitetu audytu w 2011 r.

Działania podjęte przez komitet audytu dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybołówstwo:

1. Analiza ankiet samooceny kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek podległych lub nadzorowanych oraz dyrektorów departamentów i biur Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.
2. Wydanie rekomendacji w zakresie oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w działach administracji rządowej kierowanej przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w związku z przygotowywanym oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej (uchwała nr 2).
3. Wydanie rekomendacji w sprawie rozważenia przez p. Ministra potrzeby wyznaczenia osoby odpowiedzialnej za koordynację kontroli zarządczej oraz opracowania zasad zarządzania ryzykiem w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi (uchwała nr 3).
4. Przyjęcie informacji dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego na temat realizacji Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi w 2010 r. (uchwała nr 4).
5. Omówienie istotnych wyników audytu wewnętrznego w roku 2010 i 2011; sposobu ich wdrożenia, a także zewnętrznych i wewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego, podczas spotkania komitetu audytu z kierownikami komórek audytu wewnętrznego w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi (27 września 2011 r.).
6. Zobowiązanie kierowników komórek audytu wewnętrznego/audytorów wewnętrznych z jednostek podległych lub nadzorowanych do stałego monitorowania sposobu wdrażania rekomendacji (uchwała nr 5).
7. Wydanie rekomendacji w zakresie przekazania kierownikom jednostek podległych lub nadzorowanych zobowiązania do usunięcia słabości kontroli zarządczej wskazanych podczas samooceny kontroli zarządczej za 2010 r. (uchwała nr 5).
8. Ustalenie priorytetów do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2012 r. dla Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Członkowie Komitetu nadali wagi zidentyfikowanym obszarom ryzyka.
9. Członek niezależny komitetu audytu – p. Rafał Krzemień przeprowadził szkolenie dla dyrektorów i zastępców dyrektorów departamentów/biur MRiRW nt. „Zarządzanie ryzykiem jako element kontroli zarządczej” (19 października 2011 r.).

10. Komitet audytu rozpatrzył jeden wniosek o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy z głównym specjalistą ds. audytu wewnętrznego oraz podjął w tej sprawie stosowną uchwałę (30 listopada 2011 r.) (uchwała nr 6).

III. Wnioski

Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego.

W opinii komitetu audytu dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybołówstwo, działania wykonywane w ramach kontroli zarządczej są dostosowane do aktualnych potrzeb i zapewniają zgodność wykonywanych czynności z procedurami i przepisami oraz umożliwiają bieżące reagowanie na nieprawidłowości i monitorowanie efektywności wdrożonych mechanizmów kontrolnych.

Komitet audytu stwierdził, iż posiedzenia w 2011 r. odbywały się regularnie, a ich organizacja przebiegała sprawnie. Posiedzenia zsynchronizowane były z terminami m.in.: wydania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej oraz przygotowania planu audytu.

Komitet audytu wyraża opinię, iż sposób przygotowania przez Biuro Audytu Wewnętrznego materiałów i informacji, jak również sposób ich prezentowania na posiedzeniach, pozwalały jego członkom na szybkie i sprawne zapoznawanie się z problematyką spraw należących do kompetencji komitetu audytu.

IV. Informacja dodatkowa

W związku z zawieszeniem działalności komitetu audytu w grudniu 2011 r., nastąpiło opóźnienie w przygotowaniu sprawozdania z działalności komitetu audytu.

Zarządzeniem nr 10 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 14 czerwca 2012 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie powołania komitetu audytu (Dz. Urz. Min. Roln. Poz. 11) na funkcję przewodniczącego komitetu audytu powołany został p. Andrzej Butra – podsekretarz stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

W związku z odwołaniem p. Andrzeja Butry ze stanowiska podsekretarza stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi (27 lipca 2012 r.), ponownie została zawieszona działalność komitetu audytu.

Zarządzeniem nr 37 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 12 października 2012 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie powołania komitetu audytu (Dz. Urz. Min. Roln. Poz. 51) na funkcję przewodniczącego komitetu audytu powołany został p. Kazimierz Płocke – sekretarz stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Warszawa, dnia 09.11.2012.....

SEKRETARZ STANU


.....
Kazimierz Płocke

Przewodniczący Komitetu Audytu