

**Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu
dla działów: rolnictwo, rozwój wsi i rynki rolne w 2016 roku**

I. INFORMACJA O KOMITECIE AUDYTU

Podstawa prawna działania Komitetu Audytu

1. Komitet audytu dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi i rynki rolne został powołany zarządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 8 marca 2016 r. w sprawie powołania komitetu audytu (Dz. Urz. Min. Rol. i Roz. Wsi, poz. 2), na podstawie którego powołano komitet audytu w nowym składzie.
Podstawę funkcjonowania komitetu audytu stanowi zarządzenie Nr 42 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 16 grudnia 2010 r. w sprawie nadania regulaminu komitetowi audytu, zmienione zarządzeniem Nr 29 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 7 października 2014 r. w sprawie nadania regulaminu komitetowi audytu.

Skład Komitetu Audytu

2. W okresie sprawozdawczym komitet audytu funkcjonował w składzie:
1. Przewodniczący – Zbigniew Babalski – sekretarz stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi.
 2. Członkowie niezależni:
 - a) Irena Bruszevska,
 - b) Mirosław Józef Bajorek,
 - c) Kamil Klonowski.

Posiedzenia Komitetu Audytu

3. W 2016 r. odbyły się 3 posiedzenia komitetu audytu: 26 kwietnia, 29 września i 8 grudnia. Na wszystkich posiedzeniach komitet audytu obradował w pełnym składzie.

Wyszczególnienie łącznej kwoty wynagrodzeń wypłaconych w danym roku niezależnym Członkom Komitetu Audytu

4. 11 699,34 zł brutto.

II. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU

1. Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej w działalności działów administracji rządowej kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

| | |
|----|--|
| | <p>a) źródła informacji poddane analizie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – plany roczne audytu wewnętrznego na rok 2016, – sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2015, – zbiorcza informacja o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach, – informacje przedstawione przez kierowników komórek audytu wewnętrznego/ audytorów wewnętrznych z jednostek w działach kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, – wyniki samooceny kontroli zarządczej. <p>b) najistotniejsze zidentyfikowane ryzyka oraz słabości: Komitet audytu nie wskazał ryzyk oraz słabości.</p> <p>c) propozycje reakcji na zidentyfikowane słabości oraz ryzyka: Brak.</p> |
| 2. | <p>Wyznaczanie priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego</p> <p>Komitet audytu wyznaczył priorytety do planów audytu wewnętrznego na rok 2017 dla jednostek w działach kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.</p> <p>Komitet audytu zalecił, aby kierownicy komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach wyznaczając obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające przyjęli w szczególności działalność podstawową jednostki oraz cele i zadania ujęte w <i>Planie działalności Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na rok 2017 dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne</i>.</p> <p>Ponadto, komitet audytu wyznaczył priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2017 r. do zidentyfikowanych obszarów działalności MRiRW.</p> |
| 3. | <p>Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie stopnia ich wdrożenia</p> <p>Na posiedzeniu 8 grudnia 2016 r. przeprowadzono analizę wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie stopnia ich wdrożenia przez jednostki podległe lub nadzorowane w działach administracji rządowej: rolnictwo, rynki rolne i rozwój wsi. Fragmentarycznie przeprowadzono również weryfikację ich wdrożenia.</p> <p>Komitet audytu przy podejmowaniu ustaleń bazował na <i>Zbiorczej informacji o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach</i> (wrzesień 2016 r.).</p> |
| 4. | <p>Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz z oceny kontroli zarządczej</p> <p>Komitet audytu zapoznał się ze sprawozdaniami z wykonania rocznych planów audytu wewnętrznego z jednostek podległych lub nadzorowanych. W ocenie komitetu audytu, audytorzy wewnętrzni podczas przeprowadzania zadań zapewniających, w obszarach objętych</p> |

| | |
|---------------------|---|
| | audytem, dokonali oceny kontroli zarządczej. |
| | Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przegląd wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego |
| 5. | Komitet audytu monitorował pracę audytu wewnętrznego w MRiRW pod kątem wykonanych zadań zapewniających, doradczych oraz monitorujących. Komitetowi audytu przedstawiono podstawowe informacje w zakresie funkcjonowania audytu wewnętrznego w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi dotyczące stanu osobowego komórek audytu wewnętrznego, liczby zidentyfikowanych obszarów działalności, liczby zadań zapewniających oraz podejmowanych czynności doradczych. |
| 6. | Działania Komitetu Audytu w związku z wniesionymi wnioskami o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków pracy i płacy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjętych w tych sprawach rozstrzygnięciach Komitet audytu wyraził zgodę na zmianę warunków pracy i płacy audytora wewnętrznego kierującego Zespołem Audytu Wewnętrznego w Biurze Dyrektora Generalnego w MRiRW. |
| 7. | Inne działania oraz inicjatywy podjęte przez Komitet Audytu, których nie da się zaliczyć do żadnej z powyższych grup Komitet audytu zapoznał się z <i>Informacją o działaniach poprzedzających podpisanie przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2015</i> . W wyniku analizy dostarczonych materiałów, członkowie komitetu audytu wyrazili opinię, że w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. W związku z powyższym, komitet audytu rekomendował zaznaczenie części A w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2015. |
| III. WNIOSKI | |
| | Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w ministerstwie i w jednostkach w działach: rolnictwo, rozwój wsi i rynki rolne w 2016 roku |
| 1. | a) w zakresie kontroli zarządczej: W ocenie komitetu audytu 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. Kontrola zarządcza w MRiRW oraz w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w ocenie komitetu audytu, funkcjonowała w sposób zapewniający osiągnięcie założonych celów i zadań w odniesieniu do atrybutów takich jak skuteczność, efektywność i adekwatność. |

| | |
|----|--|
| | b) w zakresie audytu wewnętrznego: Audyt wewnętrzny w MRiRW oraz w jednostkach podległych lub nadzorowanych funkcjonował w sposób dający gwarancję, że ustanowione mechanizmy kontroli były skuteczne, adekwatne i efektywne w odniesieniu do realizowanych celów i zadań. |
| 2. | Wnioski w zakresie pracy Komitetu Audytu Brak. |
| 3. | Wnioski o charakterze systemowym oraz inne spostrzeżenia Komitetu Audytu Brak. |

Data sporządzenia sprawozdania: 23 lutego 2017 r.

Podpis Przewodniczącego Komitetu Audytu i/lub Członków Komitetu Audytu

Bmy

MBM

Jan Kłosa