

Sprawozdanie z realizacji zadań komitetu audytu dla działów rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybołówstwo w 2014 roku.

I. INFORMACJA O KOMITECIE AUDYTU

	Podstawa prawna działania komitetu audytu
1.	Komitet audytu dla działów administracji rządowej: rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybołówstwo 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 37 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 12 października 2012 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie powołania komitetu audytu (Dz. Urz. Min. Rol., poz. 51), został zmieniony skład komitetu audytu.
	Skład komitetu audytu
2.	1. Przewodniczący – Kazimierz Plocke - sekretarz stanu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi; 2. Członkowie niezależni: a) Małgorzata Adamczyk; b) Rafał Krzemień; c) Artur Ławniczak.
	Posiedzenia komitetu audytu
3.	5 lutego, 15 kwietnia, 30 kwietnia, 9 września i 3 grudnia 2014 r.
	Wyszczególnienie łącznej kwoty wynagrodzeń wypłaconych w danym roku niezależnym członkom komitetu audytu
4.	39 765,49 zł brutto.

II. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU

	Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej w działalności działów administracji rządowej kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
1.	a) źródła informacji poddane analizie: Wyniki samooceny kontroli zarządczej, plany roczne i sprawozdania z wykonania planów audytu wewnętrznego, zbiorcza informacja o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach oraz bieżące informacje przedstawiane przez kadrę zarządzającą dotyczące działalności operacyjnej. b) najistotniejsze zidentyfikowane ryzyka oraz słabości: Komitet audytu zidentyfikował możliwość wystąpienia istotnych ryzyk dotyczących: 1) niepełnego wykorzystania środków finansowych w związku z zakończeniem składania

	<p>wniosków o płatność do 30.06.2015 r. dla PROW 2007-2013 oraz PO „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013”;</p> <p>2) niezgodności przepisów i procedur krajowych z wymogami wynikającymi z regulacji unijnych dla nowych programów operacyjnych: PROW 2014-2020 oraz PO „Rybacko i Morze” 2014-2020;</p> <p>3) rozpoczęcia naboru wniosków w ramach PROW 2014-2020 oraz PO „Rybacko i Morze” 2014-2020 przed przyjęciem odpowiednich przepisów i procedur krajowych.</p> <p>c) propozycje reakcji na zidentyfikowane słabości oraz ryzyka:</p> <p>1) przyjęcie harmonogramu zapewniającego zakończenie realizacji PROW 2007-2013 oraz PO „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 – 2013” w terminie;</p> <p>2) przygotowanie PROW 2014-2020 oraz PO „Rybacko i Morze” 2014-2020 ze szczególnym uwzględnieniem sprawnego modelu zarządzania i kontroli.</p>
2.	<p>Wyznaczanie priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego</p> <p>Komitet audytu wyznaczył priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2015 r. na bazie charakterystyki obszarów ryzyka objętych audytem wewnętrznym w MRiRW.</p>
3.	<p>Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie stopnia ich wdrożenia</p> <p>Komitet audytu dokonał analizy złożonych sprawozdań z wykonania rocznych planów audytu przez jednostki prowadzące audyt w działach administracji rządowej: rolnictwo, rynki rolne, rozwój wsi i rybołówstwo pod kątem istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz stopnia ich wdrożenia.</p>
4.	<p>Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz z oceny kontroli zarządczej</p> <p>Komitet audytu dokonał analizy złożonych sprawozdań z wykonania rocznych planów audytu przez jednostki prowadzące audyt w działach administracji rządowej: rolnictwo, rynki rolne, rozwój wsi i rybołówstwo.</p>
5.	<p>Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przegląd wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</p> <p>Efektywność pracy audytu wewnętrznego była monitorowana przez komitet audytu pod kątem liczby wykonanych zadań zapewniających, doradczych oraz monitorujących w ramach przyznanych osobodni.</p> <p>Komitet audytu w 2014 r. nie dokonywał przeglądu wyników ocen wewnętrznych i zewnętrznych pracy audytu wewnętrznego. Jednakże dokonano analizy dot. realizacji Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi.</p> <p>Ponadto, komitet audytu dokonał analizy planów audytu w jednostkach w działach pod kątem zdefiniowanych obszarów ryzyka, rekomendując jednocześnie definiowanie obszarów ryzyka w szerszym, bardziej ogólnym zakresie, co spowoduje zmniejszenie liczby obszarów ryzyka. W dorocznym spotkaniu z kierownikami komórek audytu wewnętrznego w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi komitet audytu zarekomendował, aby cykl audytu zamykał się max. w przedziale 5-8 lat.</p>

6.	Działania komitetu audytu w związku z wniesionymi wnioskami o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków pracy i płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjętych w tych sprawach rozstrzygnięciach
	Komitet audytu wyraził zgodę na zmianę warunków pracy i płacy dotychczasowego dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego w MRiRW.
7.	Inne działania oraz inicjatywy podjęte przez komitet audytu, których nie da się zaliczyć do żadnej z powyższych grup
	-
III. WNIOSKI	
	Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w ministerstwie i w jednostkach w działach rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybołówstwo w 2014 roku.
1.	<p>a) w zakresie kontroli zarządczej: 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. Kontrola zarządcza w MRiRW oraz w jednostkach w działach funkcjonowała w sposób zapewniający osiągnięcie założonych celów i zadań w odniesieniu do atrybutów takich jak skuteczność, efektywność i adekwatność.</p> <p>b) w zakresie audytu wewnętrznego: Audyt wewnętrzny w MRiRW oraz w jednostkach w działach funkcjonował w sposób dający kierownikowi jednostki racjonalne zapewnienie, iż ustanowione mechanizmy kontroli były skuteczne, adekwatne i efektywne w odniesieniu do realizowanych celów i zadań.</p>
2.	Wnioski w zakresie pracy komitetu audytu
	-
3.	Wnioski o charakterze systemowym oraz inne spostrzeżenia komitetu audytu
	-

Data sporządzenia sprawozdania: 24.02.2015

Podpis Przewodniczącego komitetu audytu i/lub członków komitetu audytu

SEKRETARZ STANU



Kazimierz Plocke