

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2018**

1. Dział/działy administracji rządowej

rolnictwo, rozwój wsi i rynki rolne

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład		
Lp.	imię i nazwisko	funkcja <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1	Zbigniew Babalski (do 27 czerwca 2018 r.)	Przewodniczący
2	Tadeusz Romańczuk (od 30 listopada 2018 r.)	Przewodniczący
3	Irena Bruszevska	Członek niezależny
4	Mirosław Józef Bajorek	Członek niezależny
5	Kamil Klonowski	Członek niezależny
6		
7		
8		

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

tak

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	0	1	3
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	6 070,83	4 271,50	6 407,25	0,00	16 749,58

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)</i>	

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>	

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	standardy kontroli zarządczej <i>(należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)</i>	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)</i>	

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Komitet Audytu wyznaczył priorytety do planów audytu wewnętrznego na rok 2019 dla jednostek w działach kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi. 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 Planie działalności Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na rok 2019 (uchwała Nr 4/2018 z 13.12.2018 r.).	merytoryczny
2.	Komitet Audytu wyznaczył priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na rok 2019 do zidentyfikowanych obszarów działalności MRiRW (uchwała Nr 5/2018 z 13.12.2018 r.).	merytoryczny

Beata Ułojka

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim? <i>(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")</i>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)</i>	

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Na posiedzeniu Komitetu Audytu 13 grudnia 2018 r. przedstawiono informacje dotyczące oceny systemu kontroli zarządczej, na podstawie wyników audytu wewnętrznego w 2017 r. (istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej, proponowane usprawnienia kontroli zarządczej). Przeprowadzono analizę wyników audytu wewnętrznego jednostek w działach. Komitet Audytu przy podejmowaniu ustaleń bazował na Zbiorczej informacji o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach.	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
Na posiedzeniu Komitetu Audytu 13 grudnia 2018 r. przedstawiona została Zbiorcza informacja o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach. Komitet Audytu dokonał przeglądu sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego z jednostek w działach oraz Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.	Uchwałą Nr 6/2018 Komitet Audytu przyjął Zbiorczą informację o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach.

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
Komitet Audytu monitorował pracę audytu wewnętrznego pod kątem wykonanych zadań zapewniających, doradczych i czynności sprawdzających. Komitetowi Audytu przedstawiono podstawowe informacje w zakresie funkcjonowania audytu wewnętrznego w jednostkach w działach kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi dotyczące stanu osobowego komórek audytu wewnętrznego, zidentyfikowanych obszarów działalności, liczby zadań zapewniających oraz podejmowanych czynności doradczych. Na posiedzeniu Komitetu Audytu 22 lutego 2018 r. przedstawiona została Informacja nt. realizacji Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. Uchwałą Nr 2/2018 Komitet Audytu przyjął powyższą Informację.	ocena pozytywna

4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	1
--	---

4.6.2 Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków		
			pozytywnie	negatywnie	
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie				
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie				

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu	
<i>(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)</i>	
1.	Komitet Audytu zapoznał się z Informacją o działaniach poprzedzających podpisanie przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2017. 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 2017 (uchwała Nr 3/2018 z 19.04.2018 r.).
2.	Komitet Audytu zwrócił się do Głównego Lekarza Weterynarii o informację, czy zgłoszone zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2017 mogą powodować ryzyko niepełnej realizacji zadań Głównego Inspektoratu Weterynarii oraz jakie działania zostały podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Irene Braszewska Bajodeli Mionied

Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanymi przez

(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w komórce poniżej)

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego (i na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1	Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	Lubań, ul. Tadeusza Maderskiego 3, 83-422 Nowy Barłoczyn	sekretariat@podr.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrznego w roku sprawozdawczym (w tym z ewentualną przerwą w trakcie roku; na dzień 31 grudnia prowadziły audyt)

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	ul. Poleczki 33, 02-822 Warszawa	info@armir.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
2	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	63-022 Słupia Wielka	sekretariat@coboru.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
3	Główny Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	ul. Wspólna 30, 00-930 Warszawa	sekretariat@ijhars.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
4	Główny Inspektorat Weterynarii	ul. Wspólna 30, 00-930 Warszawa	wet@wetgiv.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

5	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	Al. Niepodległości 190, 00-608 Warszawa	sekretariat.przesa@krtus.gov.pl	ZUS i zarz. fundusze					art. 274 ust. 1 pkt 7
6	Krajowa Stacja Chemiczno-Rolnicza	ul. Żólkiewskiego 17, 05-075 Warszawa - Wesoła	kschr@sch.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa				
7	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	ul. Karolkowa 30, 01-207 Warszawa	kontakti@kwr.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza				
8	Polski Klub Wysiągów Konnych	ul. Puławska 266, 02-684 Warszawa	pkwk@pkwk.org	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki				
9	Dolnośląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	ul. Zwycięska 8, 53-033 Wrocław	sekretariat@doдр.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki				
10	Łódzki Ośrodek Doradztwa Rolniczego	ul. Nowości 32, 95-011 Bratoszewice	centrala@lodr-bratoszewice.pl	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki				

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły na dzień 31 grudnia audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego/ew. okres prowadzenia audytu w roku
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

d) jednostki, które zaprzętały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia (w tym jednostki, które przestały być zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego wraz z końcem roku sprawozdawczego).

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						

Standardy kontroli zarządczej*

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych
2. Kompetencje zawodowe
3. Struktura organizacyjna
4. Delegowanie uprawnień

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja
6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji
7. Identyfikacja ryzyka
8. Analiza ryzyka
9. Reakcja na ryzyko

C. Mechanizmy kontroli

10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
11. Nadzór
12. Ciągłość działalności
13. Ochrona zasobów
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

D. Informacja i komunikacja

16. Bieżąca informacja
17. Komunikacja wewnętrzna
18. Komunikacja zewnętrzna

E. Monitorowanie i ocena

19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej
20. Samoocena
21. Audyt wewnętrzny
22. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

*Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84)