

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku **2022**

1. Dział/działy administracji rządowej

rolnictwo, rozwój wsi, rynki rolne i rybołówstwo

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	Anna Gembicka	Przewodniczący
2	Grzegorz Mroczek	Członek zależny
3	Agnieszka Klódkowska-Cieślakiewicz	Członek zależny
4	Robert Bartold	Członek niezależny
5	Marcin Dobruk	Członek niezależny
6	Marek Redźko	Członek niezależny
7	Aneta Rożek	Członek niezależny
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	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	10 334,96	11 325,08	11 325,08	11 325,08	44 310,20

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

4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk

nie

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)*

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

nie

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)*

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

*(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)*

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Komitet Audytu wyznaczył priorytety do planów audytu wewnętrznego na rok 2023 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, które zostaną ujęte w Planie działalności Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na rok 2023 (uchwała Nr 6/2022 z 8 listopada 2022 r.). Ponadto, Komitet Audytu zobowiązał kierowników komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach by przekazując plan audytu wewnętrznego na rok 2023 do Zespołu Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi wskazali, w których obszarach działalności jednostki realizowane będą wybrane cele i zadania z Planu działalności Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi na rok 2023.	merytoryczny
2.	Komitet Audytu wyznaczył priorytety do planu audytu wewnętrznego na rok 2023 w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi (uchwała Nr 7/2022 z 8 listopada 2022 r.).	merytoryczny

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

<b>4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
Komitet Audytu zapoznał się z informacjami dotyczącymi oceny systemu kontroli zarządczej, na podstawie wyników audytu wewnętrznego w 2021 r. (istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej, proponowane usprawnienia kontroli zarządczej) przedstawionymi przez kierowników komórek audytu wewnętrznego z jednostek w działach i Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.	

<b>4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki przeglądu</b>
Na posiedzeniu Komitetu Audytu 8 listopada 2022 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	Komitet Audytu zapoznał się z informacjami z komórek audytu wewnętrznego dot. wyników przeprowadzonych zadań audytowych i ocen kontroli zarządczej w jednostkach w działach oraz Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Uchwałą Nr 5/2022 Komitet Audytu przyjął Zbiorczą informację o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach.

<b>4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b>	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<b>sposób realizacji działania</b>	<b>wyniki monitorowania</b>
Komitet Audytu monitorował pracę audytu wewnętrznego pod kątem wykonanych zadań zapewniających, czynności 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, liczby czynności sprawdzających oraz podejmowanych działań doradczych. Na posiedzeniu Komitetu Audytu 25 lutego 2022 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 2021 r. Uchwałą Nr 2/2022 Komitet Audytu przyjął powyższą Informację. Komitet Audytu zapoznał się z informacją dot. oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego w Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa, przeprowadzonej przez Ministerstwo Finansów.	Komitet Audytu ma wiedzę o stanie osobowym komórek audytu wewnętrznego, zrealizowanych zadaniach audytowych, czynnościach sprawdzających realizację zaleceń oraz wewnętrznych i zewnętrznych ocenach audytu wewnętrznego.

<b>4.6.1 Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym?</b> <i>(należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)</i>	3
--	---

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

<b>4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:</b>	<i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>	<b>liczba złożonych wniosków</b>	<b>liczba rozpatrzonych wniosków</b>	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	tak	1	1	
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie			

<b>4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu</b>	
<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 przyjął sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2021.

2.	Komitet Audytu zapoznał się z wynikami samooceny systemu kontroli zarządczej za rok 2021 z jednostek w działach oraz departamentów i biur Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.
3.	Komitet Audytu zapoznał się z wynikami oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2021 z jednostek w działach oraz departamentów i biur Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.
4.	Komitet Audytu zapoznał się z informacją o działaniach poprzedzających podpisanie przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2021. Komitet Audytu wyraził opinię, że w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w roku 2021 w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Komitet Audytu rekomendował zaznaczenie części A w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2021 (uchwała Nr 3/2022 z 19 kwietnia 2022 r.).
5.	Zorganizowano w trybie zdalnym posiedzenie Komitetu Audytu z kierownikami komórek audytu wewnętrznego z jednostek w działach.

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

*(proszę wpisać nazwę ministra 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 <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Narodowy Instytut Kultury i Dziedzictwa Wsi	ul. Krakowskie Przedmieście 66, 00-322 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat@nikidw.edu.pl">sekretariat@nikidw.edu.pl</a>	państw. instytucja kultury	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
2	Główny Inspektorat Ochrony Roślin i Nasiennictwa	Al. Jana Pawła II 11, 00-828 Warszawa	<a href="mailto:gi@piorin.gov.pl">gi@piorin.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

**b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego jednostki i prowadziły audyt wewnętrzny 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 <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	ul. Poleczki 33, 02-822 Warszawa	<a href="mailto:info@armir.gov.pl">info@armir.gov.pl</a>	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
2	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	63-022 Słupia Wielka	<a href="mailto:sekretariat@coboru.gov.pl">sekretariat@coboru.gov.pl</a>	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
3	Główny Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	Al. Jerozolimskie 98, 00-807 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat@ijhars.gov.pl">sekretariat@ijhars.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
4	Główny Inspektorat Rybołówstwa Morskiego	ul. Jana Pawła II nr 1, 76-200 Słupsk	<a href="mailto:sekretariat@girm.gov.pl">sekretariat@girm.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

5	Główny Inspektorat Weterynarii	ul. Wspólna 30, 00-930 Warszawa	<a href="mailto:wet@wetgiw.gov.pl">wet@wetgiw.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
6	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	Al. Niepodległości 190, 00-608 Warszawa	<a href="mailto:sekretariat.prezesa@krus.gov.pl">sekretariat.prezesa@krus.gov.pl</a>	KRUS i zarz. fundusze	
7	Krajowa Stacja Chemiczno-Rolnicza	ul. Żólkiewskiego 17, 05-075 Warszawa-Wesoła	<a href="mailto:kschr@schr.gov.pl">kschr@schr.gov.pl</a>	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
8	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	ul. Karolkowa 30, 01-207 Warszawa	<a href="mailto:kontakt@kowr.gov.pl">kontakt@kowr.gov.pl</a>	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
9	Polski Klub Wyścigów Konnych	ul. Puławska 266, 02-684 Warszawa	<a href="mailto:pkwk@pkwk.org">pkwk@pkwk.org</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
10	Dolnośląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	ul. Zwycięska 8, 53-033 Wrocław	<a href="mailto:sekretariat@dodr.pl">sekretariat@dodr.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
11	Łódzki Ośrodek Doradztwa Rolniczego	ul. Nowości 32, 95-011 Bratoszewice	<a href="mailto:centrala@lodr-bratoszewice.pl">centrala@lodr-bratoszewice.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
12	Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	Lubań, ul. Tadeusza Maderskiego 3, 83-422 Nowy Barkoczyn	<a href="mailto:sekretariat@podr.pl">sekretariat@podr.pl</a>	państw. osoba prawna	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki

art. 274 ust. 1 pkt 7

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

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

1						
2						
3						

## 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)

**Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

Identyfikator dokumentu	2905794.9836109.6354398
Nazwa dokumentu	SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI ZADAŃ KOMITETU AUDYTU W ROKU 2022.xlsx
Tytuł dokumentu	SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI ZADAŃ KOMITETU AUDYTU W ROKU 2022
Sygnatura dokumentu	DKA.aw.003.1.2023
Data dokumentu	2023-02-12
Skrót dokumentu	660187A3F2F06D4C3AC4C9DACB2E1BA1405C8908
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	2023-02-12 10:22:51
Podpisane przez	Anna Gembicka sekretarz stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta

EZD 3.108.84.84.

Data wydruku: 2023-02-14

Autor wydruku: Woźniakowska-Porcu Mariola (audytor wewnętrzny)