

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku 2019

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	Tadeusz Romańczuk (do 24 lipca 2019 r.)	Przewodniczący
2	Irena Bruszevska	Członek niezależny
3	Mirosław Józef Bajorek	Członek niezależny
4	Kamil Klonowski	Członek niezależny
5		
6		
7		
8		

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

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	0	0	2
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	6 407,25	4 585,04	4 585,04	0,00	15 577,33

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>	zapropionowane 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

nie

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

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.		
2.		

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	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	

4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu

4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	nie
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
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 26 lutego 2019 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 2018 r. Uchwałą Nr 2/2019 Komitet Audytu przyjął powyższą Informację.	

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 2018. 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 2018 (uchwała Nr 3/2019 z 04.04.2019 r.).			
2.	Komitet Audytu na posiedzeniu 4 kwietnia 2019 r. zobowiązał Zespół Audytu Wewnętrznego w Biurze Dyrektora Generalnego do przygotowania zbiorczej informacji o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych jej usprawnieniach w jednostkach w działach kierowanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w których prowadzony jest audyt wewnętrzny.			



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)
	2	3	4	5	6
1					
1					
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)
	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 Stupia 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@wetgiw.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 4 decyzja kierownika jednostki
5	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	Al. Niepodległości 190, 00-608 Warszawa	sekretariat.prezesa@krtus.gov.pl	ZUS i zarz. fundusze	

art. 274 ust. 1 pkt 7

6	Krajowa Stacja Chemiczno-Rolnicza	ul. Żółkiewskiego 17, 05-075 Warszawa - Wesoła	kschr@sch.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa
7	Krajowy Ośrodek Wspierania Rolnictwa	ul. Karolkowa 30, 01-207 Warszawa	kontakti@kowr.gov.pl	agencja wykonawcza	art. 274 ust. 2 pkt 4 agencja wykonawcza
8	Polski Klub Wycigów 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
11	Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	Lubań, ul. Tadeusza Maderskiego 3, 83-422 Nowy Barkoczyn	sekretariat@podr.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 zaprzęstały prowadzenia audytu wewnętrznego 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)

