

MINISTERSTWO
ŚRODOWISKA

**Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu audytu dla działów
gospodarka wodna i środowisko w 2013 r.**

Luty 2014

I. Wstęp

1. Komitet audytu dla działów gospodarka wodna i środowisko został powołany Zarządzeniem nr 33 Ministra Środowiska z dnia 12 lutego 2010 r., zmienionym Zarządzeniem nr 12 Ministra Środowiska z dnia 6 marca 2012 r. oraz Zarządzeniem nr 57 Ministra Środowiska z dnia 25 września 2012 r.
2. Skład Komitetu audytu w okresie sprawozdawczym:
Pani Aneta Wilmańska – przewodnicząca;
Pani Magdalena Tarczewska-Szymańska – członek;
Pan Robert Lucjan Bartold – członek niezależny;
Pan Lech Marcinkowski – członek niezależny.
3. Regulamin Komitetu audytu został ustalony w drodze Zarządzenia nr 42 Ministra Środowiska z dnia 11 maja 2010 r.
4. W 2013 r. odbyło się 8 posiedzeń Komitetu audytu, w następujących terminach:
 - a) 15 lutego 2013 r.
 - b) 26 marca 2013 r.
 - c) 10 kwietnia 2013 r.
 - d) 22 kwietnia 2013 r.
 - e) 10 maja 2013 r.
 - f) 17 czerwca 2013 r.
 - g) 3 września 2013 r.
 - h) 18 października 2013 r.
5. Uczestnictwo w posiedzeniach poszczególnych członków Komitetu audytu:
 - a) Pani Aneta Wilmańska (uczestnictwo w 7 posiedzeniach);
 - b) Pani Magdalena Tarczewska-Szymańska (uczestnictwo w 8 posiedzeniach);
 - c) Pan Robert Lucjan Bartold (uczestnictwo w 7 posiedzeniach);
 - d) Pan Lech Marcinkowski (uczestnictwo w 8 posiedzeniach).
6. Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych w 2013 r. niezależnym członkom Komitetu audytu wynosi 27 292,94 PLN.

II. Działania Komitetu audytu

Działania podejmowane przez Komitet audytu w celu realizacji zadań wskazanych w art. 289 ust 1 ustawy o finansach publicznych:

1. Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej.

- Na posiedzeniu w dniu 26 marca 2013 r. Komitet audytu zapoznał się z istotnymi słabościami kontroli zarządczej i ryzykami zidentyfikowanymi w zadaniach audytowych przeprowadzonych w jednostkach w działach w 2012 r.;

- Na posiedzeniu w dniu 26 marca 2013 r. Komitet audytu zapoznał się i omówił szczegółowo wyniki samooceny stanu kontroli zarządczej;
 - Na posiedzeniu w dniu 3 września 2013 r. Komitet audytu zapoznał się z istotnymi wynikami z kontroli przeprowadzonych przez Wydział kontroli MŚ w jednostkach podległych i nadzorowanych;
 - Na posiedzeniu w dniu 3 września 2013 r. przedstawiono również istotne słabości kontroli zarządczej i ryzyka zidentyfikowane w zadaniach audytowych prowadzonych w okresie 1 stycznia – 31 lipca 2013 r;
- 2. Proponowanie usprawnień, w związku z zidentyfikowanymi ryzykami i słabościami kontroli zarządczej.**
- Rekomendowanie ścisłego monitorowania wykonania zaleceń z zadań audytowych;
 - Rekomendowanie ścisłego monitorowania wykonania zaleceń z kontroli przeprowadzonych w jednostkach podległych i nadzorowanych.
 - Rekomendowanie szczegółowej analizy przyczyn nieosiągnięcia celów/mierników z Planu działalności Ministra Środowiska.
- 3. Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego.**
- Komitet audytu podjął Uchwałę Nr 2/2013 w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu na rok 2014 dla jednostek w działach: gospodarka wodna i środowisko prowadzących audyt wewnętrzny. Komitet zalecił, aby kierownicy komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach za podstawę do wyznaczenia zadań do Planu audytu na rok 2014 przyjęli w szczególności podstawową działalność jednostki oraz cele i zadania ujęte w projekcie Planu działalności Ministra Środowiska na rok 2014 oraz, aby w realizowanych zadaniach uwzględnili ocenę stanu kontroli zarządczej.
- 4. Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia.**
- Na posiedzeniach w dniu 26 marca 2013 r. oraz w dniu 3 września 2013 r., Komitet audytu zapoznał się z informacją o przeprowadzonych zadaniach audytowych w roku 2012 oraz w I połowie roku 2013, wydanych zaleceniach oraz stanie ich realizacji.
- 5. Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz oceny kontroli zarządczej.**
- Na posiedzeniu w dniu 26 marca 2013 r. komitet audytu zapoznał się ze zbiorczą informacją ze sprawozdań z wykonania planów audytu wewnętrznego za rok 2012.
- 6. Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądu wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego.**
- Na posiedzeniu w dniu 17 czerwca 2013 r. Komitet audytu zapoznał się z wynikami oceny audytu wewnętrznego przeprowadzonej przez Departament Audytu Sektora Finansów Publicznych w Wyższym Urzędzie Górniczym i Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej w Krakowie;
 - Na posiedzeniu w dniu 3 września 2013 r. komitet audytu zapoznał się z wynikami samooceny procesu tworzenia planu audytu przeprowadzonej przez audytorów wewnętrznych jednostek w działach.

7. Wniesione wnioski o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków pracy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjęte w tych sprawach rozstrzygnięcia.

Na posiedzeniu w dniu 17 czerwca 2013 r. Komitet Audytu rozpatrzył wniosek Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu o zmianę warunków pracy audytora wewnętrznego zatrudnionego w tej jednostce. Zmiana warunków pracy dotyczyła przejścia z systemu zadaniowego na ogólny wymiar czasu pracy, tj. 8 godzi dziennie/40 godzin tygodniowo. Po dyskusji, członkowie Komitetu Audytu jednogłośnie podjęli uchwałę o wyrażeniu zgodny na wnioskowaną zmianę warunków pracy audytora wewnętrznego.

8. Inne działania i inicjatywy podejmowane przez Komitet audytu w celu zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego.

- Na posiedzeniu w dniu 15 lutego 2013 r. Komitet audytu dokonał samooceny swojej działalności poprzez wypełnienie kwestionariusza samooceny;
- Na posiedzeniu w dniu 15 lutego 2013 r. Komitet audytu zapoznał się z założeniami działań nadzorczych nad poszczególnymi jednostkami podległymi i nadzorowanymi;
- Na posiedzeniach w dniach 26 marca, 10 kwietnia i 22 kwietnia 2013 r. Komitet audytu dokonał przeglądu i analizy dokumentów źródłowych oraz projektu Oświadczenia Ministra Środowiska o stanie kontroli zarządczej za rok 2012;
- Na posiedzeniu w dniu 10 kwietnia 2013 r. Komitet audytu zapoznał się z projektem Sprawozdania z wykonania Planu działalności Ministra Środowiska za rok 2012, w szczególności oceniono stopień realizacji celów i zadań poprzez wykonanie mierników;
- Na posiedzeniu w dniu 10 maja 2013 r. wyznaczeni przedstawiciele jednostek w działach zaprezentowali Komitetowi audytu systemy zarządzania ryzykiem funkcjonujące w ich jednostkach;
- Na posiedzeniu w dniu 18 października 2013 r. Komitet audytu zapoznał się z projektem szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej gospodarka wodna i środowisko;
- Komitet aktywnie uczestniczył w opiniowaniu projektów kluczowych dokumentów Ministra Środowiska z zakresu kontroli zarządczej: oświadczenia o stanie KZ, planu działalności Ministra Środowiska na 2014 r. oraz sprawozdania z wykonania planu działalności za 2012 r., wiążąc z tymi dokumentami (w szczególności z planem działalności) aktywność audytu wewnętrznego.

III. Wnioski

1. Posiedzenia Komitetu audytu odbywały się regularnie, z częstotliwością, pozwalającą na efektywną realizację zadań.
2. W wyniku rekomendacji Komitetu audytu usprawniono system kontroli zarządczej w zakresie:
 - zmiany podejścia do systemu zarządzania ryzykiem, który powiązano z celami i zadaniami wynikającymi z planu działalności;

- wzmocnienia systemu nadzoru nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi poprzez określenie szczegółowych działań nadzorczych.
3. W obszarze audytu wewnętrznego w wyniku podjętych przez Komitet audytu działań:
- w planach audytu zwiększył się udział zadań w obszarach działalności podstawowej jednostek oraz powiązanych z celami zawartymi w planach działalności;
 - wzmocniono monitorowanie realizacji zaleceń z zadań audytowych;
 - dokonano samooceny procesu tworzenia planów audytu.

Warszawa, dnia 26. 02. 2014.

Przewodniczący

Komitetu Audytu

Z pp. MINISTRA
PODSEKRECIARZ STANU
GŁÓWNY GEOLOG KRAJU
Sławomir Brodziński
Sławomir Marek Brodziński

Załączniki:

1. Uchwała Komitetu audytu Nr 1/2013;
2. Uchwała Komitetu audytu Nr 2/2013.

Uchwała Nr 1/2013

**Komitetu Audytu dla działów administracji rządowej
gospodarka wodna
i środowisko¹⁾**

z dnia 17 czerwca 2013 r.

w sprawie wniosku o wyrażenie zgody na zmianę warunków pracy Pana Pawła Falenty, zatrudnionego na stanowisku audytora wewnętrznego w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej we Wrocławiu.

Na podstawie art. 289 ust. 1 pkt 7, w związku z art. 281 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) uchwała się co następuje:

§ 1.

Wyraża się zgodę na zmianę warunków pracy Pana Pawła Falenty, zatrudnionego na stanowisku audytora wewnętrznego w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, z systemu pracy zadaniowego na ogólny wymiar czasu pracy, tj. 8 godzinienne/40 godzin tygodniowo.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca
Komitetu Audytu
Aneta Wilmańska

¹⁾ Komitet Audytu dla działów administracji rządowej gospodarka wodna i środowisko został powołany Zarządzeniem Nr 33 Ministra Środowiska z dnia 12 lutego 2010 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu dla działów administracji rządowej – gospodarka wodna i środowiska, zmienionym Zarządzeniem Nr 57 Ministra Środowiska z dnia 25 września 2012 r.

UZASADNIENIE

Dnia 31 maja 2013 r. dyrektor Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej we Wrocławiu złożył wniosek do Przewodniczącej Komitetu Audytu powołanego dla działów administracji rządowej gospodarka wodna i środowisko, o wyrażenie zgody na zmianę warunków pracy Pana Pawła Falenty, zatrudnionego na stanowisku audytora wewnętrznego w Regionalnym Zarządzie Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, z zadaniowego systemu pracy na ogólny wymiar czasu pracy, tj. 8 godzin dziennie/40 godzin tygodniowo.

W oparciu o przedstawione przez RZGW we Wrocławiu argumenty potwierdzające przesłanki do zmiany warunków pracy oraz zgodnie ze stanowiskiem audytora wewnętrznego, Komitet Audytu wyraził zgodę na zmianę warunków pracy pana Pawła Falenty.

Uchwała Nr 2/2013

**Komitetu Audytu dla działów administracji rządowej
gospodarka wodna
i środowisko¹⁾**

z dnia 12 grudnia 2013 r.

w sprawie wyznaczenia priorytetów do planów audytu na rok 2014 dla jednostek w działach: gospodarka wodna i środowisko prowadzących audyt wewnętrzny:

Na podstawie art. 289 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) uchwała się co następuje:

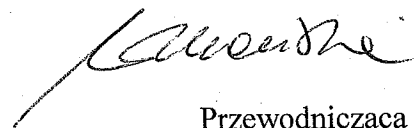
§ 1.

Komitet Audytu dla działów administracji rządowej gospodarka wodna i środowisko, po dyskusji na temat projektu Planu działalności Ministra Środowiska na rok 2014 zaleca, aby kierownicy komórek audytu wewnętrznego jednostek w działach:

- a) za podstawę do wyznaczenia zadań do Planu audytu na rok 2014 przyjęli w szczególności działalność podstawową jednostki oraz cele i zadania ujęte w projekcie Planu działalności Ministra Środowiska na rok 2014;
- b) w realizowanych zadaniach uwzględnili ocenę stanu kontroli zarządczej.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.



Przewodnicząca
Komitetu Audytu
Aneta Wilmańska

¹⁾ Komitet Audytu dla działów administracji rządowej gospodarka wodna i środowisko został powołany Zarządzeniem Nr 33 Ministra Środowiska z dnia 12 lutego 2010 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu dla działów administracji rządowej – gospodarka wodna i środowisko, zmienionym Zarządzeniem Nr 57 Ministra Środowiska z dnia 25 września 2012 r.

