

MINISTERSTWO
ŚRODOWISKA

**Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu audytu dla działów
gospodarka wodna i środowisko w 2014 r.**

Luty 2015

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., Zarządzeniem nr 57 Ministra Środowiska z dnia 25 września 2012 r. oraz Zarządzeniem nr 12 z dnia 7 lutego 2014 r.
2. Skład Komitetu audytu w okresie sprawozdawczym:
Pan Sławomir Marek Brodziński – przewodniczący;
Pani Magdalena Tarczewska-Szymańska – członek;
Pan Lech Marcinkowski – członek niezależny;
Pan Dagmir Długosz – członek niezależny.
3. Regulamin Komitetu audytu został ustalony w drodze Zarządzenia nr 42 Ministra Środowiska z dnia 11 maja 2010 r.
4. W 2014 r. odbyło się 5 posiedzeń Komitetu audytu, w następujących terminach:
 - a) 28 marca;
 - b) 3 czerwca;
 - c) 12 sierpnia;
 - d) 23 września;
 - e) 20 listopada.
5. Uczestnictwo w posiedzeniach poszczególnych członków Komitetu audytu:
 - a) Pan Sławomir Marek Brodziński (uczestnictwo w 5 posiedzeniach);
 - b) Pani Magdalena Tarczewska-Szymańska (uczestnictwo w 5 posiedzeniach);
 - c) Pan Lech Marcinkowski (uczestnictwo w 4 posiedzeniach);
 - d) Pan Dagmir Długosz (uczestnictwo w 5 posiedzeniach).
6. Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych w 2014 r. niezależnym członkom Komitetu audytu wynosi 25 550,42 PLN (brutto).

II. Działania Komitetu audytu

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

1. Na pierwszym posiedzeniu w dniu 28 marca 2014 r., Komitet audytu przyjął Plan pracy na rok 2014. Na posiedzeniu omówione zostały Plany audytu wewnętrznego na rok 2014 jednostek podległych i nadzorowanych. Komitet zwrócił uwagę na to, że nie wszystkie jednostki wskazują powiązanie tematu zadania audytowego z Planem działalności Ministra, czy danej jednostki. W kolejnym punkcie posiedzenia zostały przedstawione Komitetowi audytu istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej zidentyfikowane przez audytorów w zadaniach audytowych przeprowadzonych w 2013 r. W wyniku dyskusji członkowie Komitetu audytu rekomendowali, aby w przyszłości informacja była uzupełniona o aktualny stan wdrożenia zaleceń.

Następnie Komitet audytu zapoznał się z dokumentami źródłowymi do Oświadczenia Ministra Środowiska o stanie kontroli zarządczej za rok 2013. W tym punkcie komitet rekomendował utrzymanie zastrzeżenia dotyczącego zaległości w sprawach z zakresu orzecznictwa administracyjnego w Oświadczeniu.

2. Na posiedzeniu w dniu 3 czerwca 2014 r. Komitet zapoznał się z trybem przygotowywania i monitorowania Planu działalności Ministra Środowiska. W kolejnym punkcie omówione zostało Sprawozdanie z wykonania Planu działalności Ministra Środowiska za rok 2013. Komitet pozytywnie ocenił tryb przygotowania Planu oraz Sprawozdania, a także ocenił je jako dobre narzędzie do realizacji celów.
3. Kolejne posiedzenie odbyło się w dniu 12 sierpnia 2014 r. Przedmiotem obrad był wniosek Prezesa Państwowej Agencji Atomistyki w sprawie rozwiązania stosunku pracy z audytorem wewnętrznym. Po zapoznaniu się z dokumentacją oraz dyskusji, Komitet audytu w głosowaniu jednogłośnie przyjął Uchwałę nr 1/2014 z dnia 12 sierpnia 2014 r. (w załączeniu) i wyraził zgodę na rozwiązanie stosunku pracy z audytorem wewnętrznym zatrudnionym w PAA.
4. Na posiedzeniu w dniu 23 września 2014 r., omówione zostało półroczne Sprawozdanie z wykonania Planu działalności Ministra Środowiska na rok 2014. Następnie członkowie Komitetu audytu zapoznali się z wynikami kontroli przeprowadzonych przez Wydział Kontroli Resortowej w jednostkach podległych i nadzorowanych w I połowie 2014 r oraz z wynikami audytów wewnętrznych przeprowadzonych w jednostkach w działach gospodarka wodna i środowisko. Komitet zauważył, że zwiększyła się liczba zadań

audytowych dotyczących działalności podstawowej jednostek, co jest wynikiem rekomendacji KA.

5. Ostatnie posiedzenie w 2014 r. odbyło się 20 listopada. Przedmiotem posiedzenia był projekt Planu działalności Ministra Środowiska na rok 2015. Projekt został zaopiniowany pozytywnie.

Następnie Komitet audytu w formie Uchwały nr 2 z dnia 20 listopada 2014 r. wyznaczył priorytety do planów audytu na rok 2015. Komitet rekomendował, aby za podstawę do wyznaczenia zadań do Planu audytu na rok 2015, audytorzy przyjęli w szczególności działalność podstawową jednostki oraz cele i zadania ujęte w Planie działalności Ministra Środowiska na rok 2015, oraz uwzględnili w realizowanych zadaniach ocenę stanu kontroli zarządczej. Dla jednostek realizujących zadania z zakresu gospodarki wodnej rekomendowano dokonanie oceny realizacji aktualizacji planów gospodarowania wodami w dorzeczach.

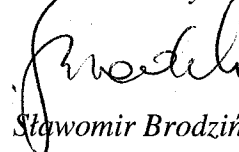
III. Wnioski

1. Posiedzenia Komitetu audytu odbywały się regularnie, z częstotliwością i w terminach, pozwalających na efektywną realizację zadań.
2. W obszarze audytu wewnętrznego w wyniku wydanych przez Komitet audytu rekomendacji, w planach audytu wewnętrznego na rok 2014 znacznie zwiększył się udział zadań zapewniających w obszarach działalności podstawowej poszczególnych jednostek.
3. Komitet audytu podtrzymuje rekomendację dotyczącą planowania zadań audytowych w szczególności w obszarach podstawowej działalności jednostek oraz w powiązaniu z planami działalności poszczególnych jednostek oraz Planem działalności Ministra Środowiska.
4. W roku 2015 Komitet audytu dokona przeglądu ocen zewnętrznych komórek audytu wewnętrznego w działach: gospodarka wodna i środowisko.
5. Komitet audytu uznaje za celowe przeprowadzenie w 2015 r. samooceny swojej pracy. W oparciu m.in. o jej wyniki, Komitet audytu przedstawi wnioski dotyczące dalszej działalności.

Warszawa, dnia 12, 02, 2015

Przewodniczący

Komitetu Audytu



Sławomir Brodziński