

SPRAWOZDANIE
Z REALIZACJI ZADAŃ KOMITETU AUDYTU
W MINISTERSTWIE GOSPODARKI
DLA DZIAŁU GOSPODARKA
W ROKU 2015

WSTĘP

1. Informacje ogólne

Na podstawie art. 288 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Komitet Audytu dla działu administracji rządowej „gospodarka” został powołany Zarządzeniem Nr 48 Ministra Gospodarki z dnia 17 grudnia 2010 r.

Zarządzeniem Ministra Gospodarki, z dnia 19 grudnia 2014 r. wprowadzono zmiany w składzie członków Komitetu.

Regulamin Komitetu został zatwierdzony Zarządzeniem nr 3 Ministra Gospodarki z dnia 7 lutego 2011 r.

2. Skład Komitetu Audytu

Zgodnie z art. 290 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) pracami Komitetu w 2015 r. kierował wskazany przez Ministra Gospodarki Sekretarz Stanu, Pan Jerzy Witold Pietrewicz, pełniący funkcję Przewodniczącego od dnia 19 grudnia 2014 r. Członkami niezależnymi Komitetu byli w 2015 r. bez zmiany:

- Zbigniew Pawlak,
- Aneta Gadomska, pełniąca funkcję sekretarza Komitetu.

3. Posiedzenia Komitetu i uczestnictwo członków Komitetu

W okresie sprawozdawczym odbyły się cztery posiedzenia Komitetu, w nw. terminach:

1. 19 lutego 2015 r.,
2. 20 kwietnia 2015 r.,
3. 22 lipca 2015 r.
4. 16 listopada 2015 r.,

W/w posiedzeniach Komitetu Audytu obecni byli wszyscy jego członkowie.

4. Wynagrodzenie członków niezależnych Komitetu

Łączna kwota wynagrodzenia wypłaconego w 2015 r. niezależnym członkom Komitetu wyniosła 24 214,16 zł brutto.

I. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU

Celem Komitetu jest doradztwo świadczone na rzecz Ministra Gospodarki w zakresie zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oraz skutecznego audytu wewnętrznego w Ministerstwie Gospodarki oraz w jednostkach organizacyjnych w dziale administracji rządowej „gospodarka”.

Do zadań Komitetu należy w szczególności:

- sygnalizowanie istotnych ryzyk i istotnych słabości kontroli zarządczej oraz przedstawianie Ministrowi ich usprawnień,
- wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego,
- przegląd wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia, przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej,
- monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym dokonywanie przeglądu wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego,
- wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego w Ministerstwie oraz w jednostkach w dziale.

W 2015 r. Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia:

1. W dniu 19 lutego przyjął treść Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za rok 2014 oraz omówił Plan audytu wewnętrznego na 2015 r. w Ministerstwie Gospodarki oraz w jednostkach podległych i nadzorowanych.
2. W dniu 20 kwietnia zapoznał się z analizą informacji przedstawioną przez BKA tj. z:
 - analizą oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, złożonych przez kierowników jednostek nadzorowanych lub podległych Ministrowi Gospodarki oraz przez kierowników jednostek budżetowych działających za granicą (WPHI),
 - oceną funkcjonowania kontroli zarządczej w komórkach organizacyjnych MG – oświadczeniami dyrektorów komórek organizacyjnych, w tym w zakresie Departamentu Energetyki o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w ograniczonym stopniu oraz w zakresie Departamentu Handlu i Usług złożonymi z zastrzeżeniami odnośnie funkcjonowania w wystarczającym stopniu kontroli zarządczej,
 - analizą informacji na temat sposobu realizacji wniosków pokontrolnych z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w MG w 2014 r.,
 - materiałami wyjściowymi z Dużego Przeglądu Zarządzania, w tym oceną funkcjonowania ZSZ, samooceną kontroli zarządczej przeprowadzoną z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,

- raportem dotyczącym zarządzania ryzykiem w Ministerstwie Gospodarki za 2014 r.,
- informacją o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej oraz proponowanych usprawnieniach kontroli zarządczej, przygotowaną przez komórkę audytu wewnętrznego,
- analizą wyników przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i kontroli jednostek nadzorowanych lub podległych w 2014 r.,

i rekomendował przyjęcie projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej potwierdzającego, że w kierowanym przez Ministra Gospodarki dziale administracji rządowej „gospodarka” w roku 2014 w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

3. W dniu 22 lipca przyjął i omówił informację na temat realizacji planu audytu na 2015 r. przez BKA, realizacji planów audytu na 2015 r. w jednostkach podległych i nadzorowanych oraz wydanych zaleceniach, działań podjętych przez departamenty, które złożyły oświadczenie o stanie kontroli zarządczej z zastrzeżeniami. Ponadto omówiono kwestie zintensyfikowania kontaktów roboczych pomiędzy Komitetem a komórkami audytu wewnętrznego poprzez np. przesyłanie do członków Komitetu poszczególnych sprawozdań z zadań audytowych oraz przedstawienia propozycji Komitetowi w zakresie metodologii zbierania informacji o ryzykach w MG, jak również jednostkach podległych i nadzorowanych w celu umożliwienia Komitetowi realizacji jego zadania polegającego na sygnalizowaniu Ministrowi Gospodarki istotnych ryzyk.
4. W dniu 16 listopada omówiono realizację planu audytu wewnętrznego na 2015 r., instrumenty kontroli zarządczej w Ministerstwie oraz jednostkach podległych i nadzorowanych oraz zmiany wprowadzone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu.

W 2015 r. w trybie art. 289 ustawy o finansach publicznych nie wpłynął żaden wniosek o wyrażenie przez Komitet zgody na zmianę warunków pracy Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego, Ewaluacji i Kontroli.

Aneta Gadomska – Członek niezależny Komitetu

Zbigniew Pawlak - Członek niezależny Komitetu