

<b>Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu dla działu administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w 2014 roku</b>	
<b>I. INFORMACJA O KOMITECIE AUDYTU</b>	
	<b>Podstawa prawna działania Komitetu Audytu</b>
1.	<ul style="list-style-type: none"><li>– Zarządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 13 grudnia 2012 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu, zastąpione przez Zarządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 września 2014 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu</li><li>– Zarządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 maja 2013 r. w sprawie nadania regulaminu Komitetowi Audytu</li></ul>
	<b>Skład Komitetu Audytu</b>
2.	<p>W okresie od 1 stycznia do 29 września 2014 r. w skład Komitetu wchodziłi:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) Małgorzata Omilanowska – Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego, jako Przewodnicząca;</li><li>2) Jacek Olbrycht – Dyrektor Generalny Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, jako członek zależny;</li><li>3) Waclaw Turek – jako członek niezależny;</li><li>4) Robert Bartold – jako członek niezależny.</li></ol> <p>Od 29 września 2014 r. Przewodniczącym Komitetu Audytu jest Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego Andrzej Wyrobiec. Była to jedyna zmiana składu Komitetu w roku sprawozdawczym.</p>
	<b>Posiedzenia Komitetu Audytu</b>
3.	<p>W roku 2014 odbyły się cztery posiedzenia Komitetu Audytu. Miały one miejsce w terminach: 26 czerwca, 29 września, 6 listopada oraz 18 grudnia. Członkowie Komitetu: Jacek Olbrycht, Waclaw Turek i Robert Bartold uczestniczyli w komplecie we wszystkich posiedzeniach Komitetu. Małgorzata Omilanowska nie uczestniczyła w żadnym posiedzeniu Komitetu, a Andrzej Wyrobiec uczestniczył w jednym spotkaniu, w dniu 6 listopada 2014.</p>
	<b>Wyszczególnienie łącznej kwoty wynagrodzeń wypłaconych w danym roku niezależnym Członkom Komitetu Audytu</b>
4.	<p>Łączna kwota brutto wynagrodzeń członków niezależnych Komitetu Audytu wyniosła 17.520,30 zł</p>

## II. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU

	<b>Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej w działalności działu administracji rządowej kierowanym przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego</b>
1.	<p>a) <b>źródła informacji poddane analizie:</b> kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej w jednostkach należących do działu administracji rządowej kultura i ochrona dziedzictwa; słabości kontroli zarządczej stwierdzone przez audyt wewnętrzny w minionym roku w jednostkach należących do działu administracji rządowej kultura i ochrona dziedzictwa narodowego;</p> <p>b) <b>najistotniejsze zidentyfikowane ryzyka oraz słabości:</b> dokonane czynności nie spowodowały identyfikacji nowych ryzyk i słabości kontroli zarządczej;</p> <p>c) <b>proponowane reakcje na zidentyfikowane słabości oraz ryzyka:</b> nie dotyczy.</p>
	<b>Wyznaczanie priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego</b>
2.	<p>W roku 2014 nie wskazano priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego w dziale administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Zgodnie z Kartą Audytu wewnętrznego w MKiDN przeprowadzono dyskusję nad planem audytu wewnętrznego w ministerstwie, wskazując priorytet do realizacji zadania audytowego zapewniającego w zakresie organizacji i efektywności obsługi prawnej Urzędu.</p>
	<b>Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie stopnia ich wdrożenia</b>
3.	<p>Przeprowadzono dyskusję nad zaleceniami sformułowanymi w ramach audytów wewnętrznych przez Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli MKiDN w latach 2012 – 2014, wskazując na potrzebę optymalizacji monitoringu proponowanych rozwiązań oraz sukcesywnie wprowadzanie rekomendacji poaudytowych.</p>
	<b>Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz z oceny kontroli zarządczej</b>
4.	<p>Audytory jednostek należących do działu administracji rządowej kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, obok obowiązkowej sprawozdawczości na rzecz Ministerstwa obejmującej plany i sprawozdania/informacje roczne, nadesłali notatkę wskazującą na słabości kontroli zarządczej stwierdzone w ramach realizacji zadań zapewniających w 2013 r. Stanowiło to realizację Uchwały Komitetu Audytu Nr 6/2013.</p> <p>Komitet Audytu regularnie pozyskiwał informacje o zrealizowanych zadaniach audytowych w Ministerstwie oraz o procesie tworzenia oświadczenia Ministra o stanie kontroli zarządczej. Ponadto zapoznał się z wynikami kontroli Najwyższej Izby Kontroli w zakresie kontroli zarządczej w MKiDN. W związku z pozytywnymi wynikami wspomnianej kontroli, nie było konieczności podjęcia dalszych działań.</p>
	<b>Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przegląd wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b>
5.	<p>Komitet Audytu monitoruje liczbę jednostek w dziale prowadzących audyt wewnętrzny. Na koniec 2013 r. wyniosła ona 17 jednostek, w przeważającej większości realizujących zadania z zakresu audytu wewnętrznego w wyniku decyzji kierownika jednostki, w wymiarze nie</p>

	większym niż I etatu. Ponadto na wniosek Komitetu Audytu zebrano informacje od jednostek w dziale prowadzących audyt wewnętrzny, co do posiadanej aktualnej oceny zewnętrznej pracy audytu wewnętrznego oraz deklarowanej woli uczestniczenia w przeglądzie partnerskim w zakresie oceny zewnętrznej, zorganizowanym pomiędzy komórkami audytu jednostek w dziale. 5 komórek audytu wewnętrznego w dziale wstępnie wyraziło zainteresowanie udziałem w przeglądzie partnerskim.
6.	<b>Działania Komitetu Audytu w związku z wniesionymi wnioskami o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków pracy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjętych w tych sprawach rozstrzygnięciach</b> W roku sprawozdawczym do Komitetu Audytu nie wpłynęły wnioski w ww. zakresie.
7.	<b>Inne działania oraz inicjatywy podjęte przez Komitet Audytu, których nie da się zaliczyć do żadnej z powyższych grup</b> Nie dotyczy.
<b>III. WNIOSKI</b>	
1.	<b>Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w ministerstwie i w jednostkach w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b> a) w zakresie kontroli zarządczej: wskazano na konieczność prowadzenia szkoleń dla pracowników MKiDN odpowiadających za kontrolę zarządczą oraz przeprowadzenia przeglądu i aktualizacji procedur wewnętrznych w Ministerstwie, w ślad za wynikami zrealizowanych zadań zapewniających audytu wewnętrznego oraz kontroli zewnętrznych Najwyższej Izby Kontroli. b) w zakresie audytu wewnętrznego: wsparto starania Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli MKiDN co do poddania się ocenie zewnętrznej, zrealizowanej w IV kwartale 2014 r.
2.	<b>Wnioski w zakresie pracy Komitetu Audytu</b> Nie dotyczy.
3.	<b>Wnioski o charakterze systemowym oraz inne spostrzeżenia Komitetu Audytu</b> Wskazano na możliwość udoskonalenia systemu kontroli zarządczej w dziale poprzez nałożenie na kierowników jednostek obowiązku tworzenia planów działalności.

Data sporządzenia sprawozdania: 23.02.2015

Podpis Przewodniczącego Komitetu Audytu i/lub Członków Komitetu Audytu

PODSEKRETARZ STANU

  
Andrzej Wyrobek

