

**Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu dla działu administracji rządowej  
– kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w 2015 roku**

**I. INFORMACJA O KOMITECIE AUDYTU**

	<b>Podstawa prawna działania Komitetu Audytu</b>
1.	<ul style="list-style-type: none"><li>– 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>Od 29 września 2014 r. Przewodniczącym Komitetu Audytu był Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego Andrzej Wyrobiec.</p> <p>Ponadto w skład Komitetu wchodził:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>1) Jacek Olbrycht – Dyrektor Generalny Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, jako członek zależny;</li><li>2) Waclaw Turek – jako członek niezależny;</li><li>3) Robert Bartold – jako członek niezależny.</li></ul>
	<b>Posiedzenia Komitetu Audytu</b>
3.	<p>W roku 2015 odbyły się dwa posiedzenia Komitetu Audytu. Miały one miejsce w terminach: 21 kwietnia oraz 29 września.</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 12.107,08 zł</p>

## II. DZIAŁANIA KOMITETU AUDYTU

**Sygnalizowanie istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej w działalności działu/działów administracji rządowej kierowanych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego**

**a) źródła informacji poddane analizie:**

- wyciąg z dokumentacji sporządzonej w MKiDN w związku z koniecznością złożenia przez Ministra oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2014;
- roczna opinia audytu wewnętrznego na temat stanu kontroli zarządczej w 2014 r. w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego;
- informacja o realizacji zaleceń poaudytowych Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli wydanych w ramach zadań zrealizowanych w roku 2013 wraz z informacją o monitoringu wdrażania rekomendacji.

**b) najistotniejsze zidentyfikowane ryzyka oraz słabości:**

- niedofinansowanie niepublicznych szkół artystycznych posiadających uprawnienia szkół publicznych;
- system upoważnień i pełnomocnictw Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego;
- system bezpieczeństwa informacji;
- nieterminowość w rozpatrywaniu napływających skarg i wniosków.

**c) propozycje reakcji na zidentyfikowane słabości oraz ryzyka:**

rekomendowano Ministrowi Kultury i Dziedzictwa Narodowego złożenie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2014 wskazującego, iż w dziale administracji rządowej kultura i ochrona dziedzictwa narodowego funkcjonowała w ograniczonym stopniu.

**Wyznaczanie priorytetów do rocznych planów audytu wewnętrznego**

W dniu 29 września 2015 r. Komitet Audytu podjął Uchwałę nr 3/ 2015 określając w jednostkach prowadzących audyt wewnętrzny w dziale administracji rządowej kultura i ochrona dziedzictwa narodowego priorytet do rocznych planów audytu wewnętrznego na rok 2016 o treści: *Czynności doradcze w odniesieniu do grupy standardów kontroli zarządczej B – Cele i zarządzanie ryzykiem.*

3.	<p><b>Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie stopnia ich wdrożenia</b></p> <p>Komitet audytowy był na bieżąco zapoznawany ze Sprawozdaniami z zadań zapewniających realizowanych w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego. W zakresach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– opracowania trybu tworzenia, ewidencjonowania oraz aktualizowania i unieważniania upoważnień i pełnomocnictw;</li> <li>– opracowania i wdrożenie polityki bezpieczeństwa informacji, czyli systemu procedur w zakresie tworzenia, zarządzania oraz udostępniania zasobów informatycznych i informacyjnych</li> </ul> <p>rekomendowano niezwłoczne wdrożenie zaleceń sformułowanych w ww. zakresach w ramach audytowych zadań zapewniających Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli MKiDN nr 1/2014 pn. „Aktualność i spójność procedur” oraz nr 4/2014 pn. „Bezpieczeństwo informacji”.</p>
4.	<p><b>Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu oraz z oceny kontroli zarządczej</b></p> <p>Brak.</p>
5.	<p><b>Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przegląd wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego</b></p> <p>Komitet Audytu wysłuchał informacji Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli MKiDN na temat możliwości współorganizowania przez MKiDN przeglądu partnerskiego pomiędzy komórkami audytu wewnętrznego w dziale, odnoszącego się do przestrzegania <i>Międzynarodowych standardów praktyki zawodowej audytu wewnętrznego</i>. Analizując pozyskane przez BAK stanowiska jednostek w dziale prowadzących audyt wewnętrzny i ich niewielkie zainteresowanie uczestnictwem w przeglądzie, rekomendowano zaniechanie współorganizowania przez MKiDN przeglądu partnerskiego w wyżej wymienionym zakresie.</p>
6.	<p><b>Działania Komitetu Audytu w związku z wniesionymi wnioskami o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i podjętych w tych sprawach rozstrzygnięciach</b></p> <p>W roku sprawozdawczym do Komitetu Audytu nie wpłynęły wnioski w ww. zakresie.</p>
7.	<p><b>Inne działania oraz inicjatywy podjęte przez Komitet Audytu, których nie da się zaliczyć do żadnej z powyższych grup</b></p> <p>Nie dotyczy.</p>

	Nie dotyczy.
<b>III. WNIOSKI</b>	
	<b>Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w ministerstwie i w jednostce/jednostkach w dziale kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>
1.	<p>a) w zakresie kontroli zarządczej.</p> <p>Brak</p> <p>b) w zakresie audytu wewnętrznego.</p> <p>W związku z brakiem posiedzeń Komitetu Audytu w IV kwartale 2015 r. nie sformulowano wniosków w ww. zakresach.</p>
2.	<b>Wnioski w zakresie pracy Komitetu Audytu</b>
	Brak.
3.	<b>Wnioski o charakterze systemowym oraz inne spostrzeżenia Komitetu Audytu</b>
	Brak.

**Data sporządzenia sprawozdania: 31 marca 2016 r.**

**Podpis Przewodniczącego Komitetu Audytu**

  
 SEKRETARZ STANU  
 Jarostaw Sellin