

Sprawozdanie z realizacji zadań komitetu audytu dla działu oświata i wychowanie w 2011 roku.

I. Część wstępna

1. Komitet audytu dla działu administracji rządowej oświata i wychowanie powołany został Zarządzeniem Nr 1 Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 lutego 2010 r.
2. Skład komitetu audytu w 2011 r.:
 - ustalony Zarządzeniem Nr 28 Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 września 2010 r.

Pani Lilla Jaroń Podsekretarz Stanu - przewodniczący,
Pan Robert Bartold Dyrektor Generalny – zastępca przewodniczącego,
Pan Arkadiusz Jarkiewicz - członek,
Pani Joanna Pater – członek,
Pan Marek Kuciński - członek niezależny,
Pan Wojciech Kutyla - członek niezależny,
Pan Piotr Lis - członek niezależny.
 - Ustalony Zarządzeniem Nr nr 8 Ministra Edukacji Narodowej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

Pani Lilla Jaroń Podsekretarz Stanu - przewodniczący,
Pan Robert Bartold Dyrektor Generalny – zastępca przewodniczącego,
Pan Arkadiusz Jarkiewicz - członek,
Pan Marek Kuciński - członek niezależny,
Pan Wojciech Kutyla - członek niezależny,
Pan Piotr Lis - członek niezależny.
3. Regulamin komitetu audytu dla działu administracji rządowej oświata i wychowanie nadany został Zarządzeniem Nr 4 Ministra Edukacji Narodowej z dnia 19 marca 2010 r.
4. W 2011 r. komitet audytu obradował na 4 posiedzeniach, w dniach: 10 lutego, 22 kwietnia, 22 września i 9 listopada.
5. Wszystkie posiedzenia komitetu audytu odbyły się w pełnym składzie.
6. Łączna kwota wynagrodzeń wypłaconych w 2011 roku niezależnym członkom komitetu audytu wyniosła 30.959,76 zł.

II. Działania Komitetu Audytu

W roku sprawozdawczym, w celu realizacji zadań wskazanych w art. 289 ust 1 ustawy o finansach publicznych, Komitet Audytu zarówno w trakcie posiedzeń, jak i w czasie pomiędzy posiedzeniami, podejmował działania w polegające na dokonywaniu przeglądów dokumentacji oraz formułowaniu na tej podstawie diagnoz i opinii.

Istotnym przedmiotem zainteresowania Komitetu Audytu była ocena stanu systemu kontroli zarządczej funkcjonującej w dziale *oświata i wychowanie*. Przeglądy dokumentacji źródłowej wykonywane były sukcesywnie, w miarę jej powstawania w ciągu roku.

Analizą objęto:

- cele, mierniki ich realizacji oraz najważniejsze zadania służące do realizacji przyjętych celów określonych w planach działalności Ministra Edukacji Narodowej,
- obszary zadań zawartych w planach kontroli wobec jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministra Edukacji Narodowej,
- sprawozdania z działalności kontrolnej,
- sprawozdania z przeprowadzonych audytów wewnętrznych,
- wyniki kontroli organów zewnętrznych,
- wyniki kontroli wewnętrznych,
- oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przedstawiane przez kierowników jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministra Edukacji Narodowej,
- wyniki samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej w Ministerstwie z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- wyniki szacowania ryzyka przeprowadzonego przez dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa.

Komitet Audytu dokonywał bieżącej oceny działalności komórki audytu wewnętrznego w Ministerstwie, przy uwzględnieniu faktu występowania w roku sprawozdawczym długotrwałych absencji audytorów.

Komitet Audytu w 2011 r. nie rozpatrywał wniosków o wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego i nie podejmował w tych sprawach rozstrzygnięć.

Komitet Audytu rekomendował Ministrowi Edukacji Narodowej wskazanie „ograniczonego stopnia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej” w roku 2010 z uwagi na niezakończony proces opracowania i wdrożenia jednolitej metodyki zarządzania ryzykiem w dziale *oświata i wychowanie*.

Komitet Audytu przyjął w drodze Uchwały Nr 5 z dnia 22 grudnia 2011 r. (treść Uchwały w załączeniu) rekomendacje i uwagi w zakresie przygotowania planu audytu wewnętrznego na rok 2012.

III. Wnioski

1. Wnioski w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego

- 1) W opinii Komitetu Audytu wyniki kontroli zewnętrznych prowadzonych przez MEN, kontroli prowadzonych w MEN przez podmioty zewnętrzne, wyniki kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego nie wskazały występowania w 2010 r. istotnych nieprawidłowości, które determinowałyby negatywną ocenę stanu kontroli zarządczej. Biorąc pod uwagę zarówno wynik samooceny kontroli zarządczej w MEN jak i zbiorcze podsumowanie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w 13 jednostkach podległych i nadzorowanych Komitet przyjął, że kontrola ta funkcjonuje z ograniczeniem wpływającym na możliwość wystąpienia zakłóceń w właściwej realizacji zadań, a czynnikiem ograniczającym jest brak opracowanej i wdrożonej, jednolitej dla działu *oświata i wychowanie*, metodyki zarządzania ryzykiem
- 2) Komitet Audytu udzielił rekomendacji do przygotowania planu audytu na rok 2012 uznając za zasadne uzyskanie zapewnienia, że nie występują znaczące ryzyka, lub, że są wystarczająco zarządzane, w istotnym obszarze „Planu działalności Ministra Edukacji Narodowej na rok 2012 dla działu oświata i wychowanie” określonym w Części A celami nr 1 „Zwiększenie liczby dzieci sześciolletnich rozpoczynających naukę w I klasie szkoły podstawowej” oraz nr 3 „Zapewnienie powszechności wychowania przedszkolnego”. Uzasadnieniem rekomendacji była zbieżność priorytetu Ministra Edukacji Narodowej z obszarami wysokiego ryzyka, wskazanymi w wyniku szacowania ryzyka przeprowadzonego przez dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa. Komitet Audytu uznał również za zasadne uzyskanie zapewnienia w działalności wspomagającej, iż w Ministerstwie Edukacji Narodowej zapewniono właściwe warunki w zakresie przeciwdziałania zjawiskom korupcyjnym.

2. Wnioski o charakterze systemowym

Komitet Audytu nie zgłaszał wniosków systemowych.

Sporządzono: 28 lutego 2012 r.

Przewodniczący Komitetu Audytu

PODSEKRETARZ STANI



.....
Joanna Berdzik