

Warszawa, dnia 31 maja 2021 r.

Poz. 49

ZARZĄDZENIE
MINISTRA KULTURY, DZIEDZICTWA NARODOWEGO
I SPORTU¹⁾

z dnia 31 maja 2021 r.

w sprawie nadania regulaminu Komitetowi Audytu

Na podstawie art. 290 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

§ 1. Komitetowi Audytu dla działów administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna nadaje się regulamin, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Traci moc zarządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 maja 2013 r. w sprawie nadania regulaminu Komitetowi Audytu oraz zarządzenie nr 22 Ministra Sportu i Turystyki z dnia 4 listopada 2010 r. w sprawie nadania Regulaminu Komitetowi Audytu przy Ministrze Sportu i Turystyki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu: *P. Gliński*

¹⁾ Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu kieruje działem administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu (Dz. U. poz. 1717 oraz z 2021 r. poz. 361).

Załącznik
do zarządzenia Ministra Kultury,
Dziedzictwa Narodowego i Sportu
z dnia 31 maja 2021 r. (poz. 49)

Regulamin Komitetu Audytu dla działów administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna

§ 1. 1. Komitet Audytu dla działów administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna, zwany dalej „Komitetem”, jest ciałem doradczym i opiniotwórczym w zakresie zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oraz skutecznego audytu wewnętrznego, działającym na rzecz ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego oraz do spraw kultury fizycznej, zwanego dalej „Ministrem”.

2. Do zadań Komitetu należy, w szczególności:

- 1) doradztwo w zakresie skuteczności zarządzania ryzykiem w działach administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna przez dokonywanie oceny zbiorczej informacji o istotnych ryzykach przygotowywanej przez komórkę audytu wewnętrznego oraz sygnalizowanie istotnych ryzyk;
- 2) dokonywanie okresowej oceny kontroli zarządczej w działach administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna, w szczególności na podstawie:
 - a) informacji zbiorczych przygotowywanych przez komórkę audytu wewnętrznego,
 - b) przeprowadzonych przez Komitet przeglądów istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz wyników czynności sprawdzających, a także wyników kontroli zarządzonych przez właściwych członków kierownictwa Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, zwanego dalej „Ministerstwem”, prowadzonych w jednostkach organizacyjnych w działach administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna przez inne uprawnione organy,
 - c) prowadzonego przez Komitet monitoringu wdrożenia istotnych zaleceń audytu wewnętrznego,

- d) przeprowadzonych przez Komitet przeglądów sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej w Ministerstwie oraz w jednostkach podległych lub nadzorowanych;
- 3) informowanie Ministra o istotnych słabościach kontroli zarządczej w działach administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna, wraz z proponowaniem usprawnień;
- 4) wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego przez przedstawienie swojego stanowiska do projektów planów przedkładanych przez kierownika komórki audytu wewnętrznego;
- 5) monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego przez dokonywanie okresowych ocen pracy komórki audytu wewnętrznego, z uwzględnieniem wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego oraz wyników indywidualnej pracy zatrudnionych audytorów wewnętrznych;
- 6) wyrażanie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków pracy i płacy kierownika komórki audytu wewnętrznego.

3. Komitet składa do końca lutego każdego roku sprawozdanie z realizacji zadań w roku poprzednim Ministrowi oraz ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych. Sprawozdanie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Ministerstwa.

§ 2. 1. Pracami Komitetu kieruje przewodniczący Komitetu, zwany dalej „przewodniczącym”, a w przypadku jego nieobecności zastępca przewodniczącego, zwany dalej „zastępcą”.

2. Posiedzenia Komitetu odbywają się nie rzadziej niż raz na kwartał.

3. Posiedzenie jest zwoływane przez przewodniczącego albo przez zastępcę przewodniczącego.

4. Członek Komitetu niezwłocznie informuje przewodniczącego lub zastępcę o braku możliwości uczestniczenia w posiedzeniu.

5. W posiedzeniach mogą brać udział osoby niewchodzące w skład Komitetu, zaproszone przez przewodniczącego.

6. Posiedzenia prowadzone są przez przewodniczącego albo zastępcę.

7. Udział członków Komitetu w posiedzeniach jest potwierdzany własnoręcznym podpisem na liście obecności.

8. Z posiedzeń sporządzany jest protokół, który podpisuje przewodniczący lub zastępca.

9. Komitet działa kolegialnie.

10. Uchwały Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów, jednakże w głosowaniu musi brać udział co najmniej trzech członków Komitetu, w tym przewodniczący albo zastępca. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” lub „przeciw” głos rozstrzygający przysługuje przewodniczącemu, a w przypadku jego nieobecności zastępcy.

11. Członkowie Komitetu mogą głosować nad podjęciem uchwały wyłącznie osobiście.

12. Uchwały podejmowane na posiedzeniach Komitetu są podpisywane przez przewodniczącego lub zastępcę.

13. Uchwały mogą być podejmowane w trybie obiegowym, w drodze indywidualnego zbierania głosów. Potwierdzeniem przyjęcia uchwały przez Komitet w trybie obiegowym jest złożenie podpisów pod tekstem uchwały przez co najmniej trzech członków Komitetu, w tym przewodniczącego albo zastępcę, oraz uzyskanie potwierdzenia zapoznania się z tekstem uchwały przez pozostałych członków Komitetu.

14. Protokoły z posiedzeń oraz uchwały są doręczane członkom Komitetu w formie pisemnej lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.

15. Obsługę organizacyjną Komitetu zapewnia kierownik komórki audytu wewnętrznego Ministerstwa.

16. Wynagrodzenia członków niezależnych Komitetu są wypłacane kwartalnie na wniosek kierownika komórki audytu wewnętrznego Ministerstwa, zawierający informację o liczbie posiedzeń Komitetu, w których wziął udział niezależny członek Komitetu.

§ 3. 1. Przewodniczący lub zastępca informują Ministra o istotnych ustaleniach, w szczególności rekomendacjach i ocenach oraz podjętych uchwałach dotyczących funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych w nadzorowanych działach administracji rządowej.

2. Członkowie Komitetu, w związku z realizacją zadań określonych w § 1, mogą prowadzić rozmowy z pracownikami jednostek organizacyjnych w działach administracji rządowej – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna, a także żądać przedłożenia przez te jednostki określonych dokumentów, informacji, planów, sprawozdań i innych materiałów związanych z funkcjonowaniem danej jednostki, w szczególności dotyczących:

- 1) kontroli zarządczej;
- 2) audytu wewnętrznego;
- 3) zarządzania ryzykiem;
- 4) wystąpień pokontrolnych i równorzędnych dokumentów przekazanych jednostkom organizacyjnym po przeprowadzonych kontrolach Najwyższej Izby Kontroli oraz innych służb kontrolnych.

3. Komitet, w związku z realizacją zadań określonych w § 1, może zlecić komórce audytu wewnętrznego utworzonej w Ministerstwie:

- 1) poinformowanie jednostek prowadzących audyt wewnętrzny o ocenach i rekomendacjach Komitetu;
- 2) przeprowadzenie określonych analiz, sporządzenie sprawozdań lub przedłożenie innego typu informacji.

4. Dostęp do informacji, o których mowa w ust. 2 i 3, jest ograniczony przepisami o tajemnicy ustawowo chronionej.

5. Członkowie Komitetu informują na bieżąco przewodniczącego lub zastępcę o prowadzonych działaniach.

§ 4. 1. Komitet w sprawach dotyczących zgody na rozwiązanie stosunku pracy albo zmianę warunków pracy i płacy kierownika komórki audytu wewnętrznego, działając z własnej inicjatywy lub na wniosek, podejmuje decyzję zgodnie z trybem określonym w § 2 ust. 10-13, z uwzględnieniem zapewnienia pracodawcy oraz kierownikowi komórki audytu wewnętrznego udziału w postępowaniu, w szczególności przez możliwość swobodnego wyrażenia opinii lub przedstawienia stanowiska w sprawie.

2. Podejmując decyzję w sprawach, o których mowa w ust. 1, Komitet bierze pod uwagę w szczególności opinię lub stanowisko, o których mowa ust. 1, oraz oceny okresowe, o których mowa w § 1 ust. 2 pkt 5, a także inne dokumenty oceniające pracę kierownika komórki audytu wewnętrznego pozostające w dyspozycji pracodawcy.