

Warszawa, dnia 23 grudnia 2020 r.

Poz. 41

ZARZĄDZENIE NR 38

MINISTRA RODZINY I POLITYKI SPOŁECZNEJ¹⁾

z dnia 22 grudnia 2020 r.

w sprawie regulaminu Komitetu Audytu w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej

Na podstawie art. 290 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Na wniosek Przewodniczącego Komitetu Audytu w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej, Komitetowi Audytu nadaje się Regulamin Komitetu Audytu w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Traci moc zarządzenie nr 19 Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24 lipca 2020 r. w sprawie regulaminu Komitetu Audytu w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (Dz. Urz. Min. Rodz. Prac. i Pol. Społ. poz. 21).

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

**MINISTER RODZINY
I POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Marlena Małąg

¹⁾ Minister Rodziny i Polityki Społecznej kieruje działami administracji rządowej – rodzina oraz zabezpieczenie społeczne na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz.U. poz. 1723).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r. poz. 1622, 1649, 2020 i 2473 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175.

Załącznik do zarządzenia nr 38
Ministra Rodziny i Polityki Społecznej
z dnia 22 grudnia 2020 r.

Regulamin Komitetu Audytu w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej

§ 1.

Regulamin określa organizację i tryb pracy Komitetu Audytu w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej, zwanego dalej „Komitetem”.

§ 2.

1. Do zadań Komitetu należy:

- 1) sygnalizowanie Ministrowi Rodziny i Polityki Społecznej, zwanemu dalej „Ministrem”, istotnych rodzajów ryzyka zidentyfikowanych na podstawie analizy ryzyka w działach administracji rządowej – rodzina i zabezpieczenie społeczne, zwanych dalej „działami”;
- 2) sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień na podstawie sprawozdań z wykonanych zadań audytowych i przeprowadzonych kontroli oraz proponowanie usprawnień systemów zarządzania i kontroli w działach;
- 3) doradztwo w zakresie priorytetów i zadań określonych przez Ministra;
- 4) wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego w działach;
- 5) przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia w działach;
- 6) przegląd sprawozdań z wykonania planu rocznego audytu wewnętrznego, oceny kontroli zarządczej w działach oraz monitorowanie wdrożenia wyników ocen przez osoby odpowiedzialne za wdrożenie;
- 7) monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego w działach, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego;
- 8) wyrażenie zgody na rozwiązanie stosunku pracy oraz zmianę warunków płacy i pracy kierowników komórek audytu wewnętrznego:
 - a) w odniesieniu do kierownika Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie Rodziny i Polityki Społecznej, zwanym dalej „Ministerstwem” – na wniosek Dyrektora Generalnego Ministerstwa,
 - b) w odniesieniu do kierownika komórki audytu wewnętrznego w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra – na pisemny wniosek kierownika jednostki;
- 9) realizacja innych zadań zleconych przez Ministra.

2. Komitet, do końca lutego każdego roku, składa Ministrowi oraz Ministrowi Finansów sprawozdanie z realizacji zadań w roku poprzednim.
3. Sprawozdanie z realizacji zadań podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Ministra.

§ 3.

1. Członkowie Komitetu rzetelnie i obiektywnie wykonują powierzone im czynności, kierując się wyłącznie przepisami prawa, wiedzą i doświadczeniem.
2. Do obowiązków członków Komitetu należy w szczególności:
 - 1) czynny udział w pracach Komitetu;
 - 2) współpraca z Samodzielnym Stanowiskiem Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie oraz komórkami audytu wewnętrznego w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra.

§ 4.

Członkowie Komitetu mają prawo wglądu do wszystkich dokumentów związanych z pracą Komitetu, w szczególności do:

- 1) akt stałych i akt bieżących Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie oraz komórek audytu wewnętrznego jednostek podległych Ministrowi;

- 2) wszystkich informacji, danych, dokumentów i innych materiałów związanych z funkcjonowaniem kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w jednostkach w działach w rozumieniu art. 2 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dla których został powołany Komitet Audytu

– z zachowaniem przepisów o tajemnicy ustawowo chronionej oraz przepisów o ochronie danych osobowych.

§ 5.

Do zadań Przewodniczącego należy w szczególności:

- 1) ustalenie planu pracy Komitetu;
- 2) wyznaczanie terminów i zwoływanie posiedzeń Komitetu;
- 3) przewodniczenie posiedzeniom Komitetu;
- 4) podział prac pomiędzy członków Komitetu;
- 5) nadzorowanie współpracy członków Komitetu z Samodzielnym Stanowiskiem Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie;
- 6) informowanie Ministra o zadaniach realizowanych przez Komitet.

§ 6.

1. Komitet obraduje na posiedzeniach.
2. Posiedzenia Komitetu odbywają się w siedzibie Ministerstwa, w zależności od potrzeb, nie rzadziej jednak, niż raz na kwartał.
3. W wyjątkowych sytuacjach, za zgodą Przewodniczącego, posiedzenia Komitetu mogą odbywać się poza siedzibą Ministerstwa lub poprzez środki komunikacji elektronicznej.
4. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący:
 - 1) z inicjatywy własnej;
 - 2) na wniosek co najmniej 2 członków Komitetu.
5. Zaproszenia na posiedzenia Komitetu wraz z ustalonym przez Przewodniczącego porządkiem obrad posiedzenia oraz niezbędnymi dokumentami przekazywane są członkom Komitetu nie później niż na 7 dni przed terminem posiedzenia, a w uzasadnionych przypadkach 2 dni przed terminem posiedzenia.
6. Przewodniczący może zapraszać na posiedzenia Komitetu, na wniosek członków Komitetu lub z własnej inicjatywy, osoby spoza jego składu.
7. Osoby spoza składu Komitetu uczestniczą w posiedzeniach Komitetu bez prawa udziału w głosowaniach Komitetu.
8. Pracownicy Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie uczestniczą w posiedzeniach Komitetu w trybie doradczym, bez prawa udziału w głosowaniach Komitetu.
9. Uczestnicy posiedzenia potwierdzają swoją obecność na posiedzeniu podpisem na liście obecności.
10. W przypadku posiedzenia Komitetu odbywającego się poprzez środki komunikacji elektronicznej potwierdzenie obecności następuje poprzez zamieszczenie tej informacji w protokole z posiedzenia Komitetu.
11. Przewodniczącego, w razie jego nieobecności na posiedzeniu, zastępuje wskazany przez niego członek Komitetu.
12. W przypadku braku możliwości wzięcia udziału w posiedzeniu, członek Komitetu powinien przed terminem posiedzenia poinformować o tym fakcie Przewodniczącego.

§ 7.

1. Komitet podejmuje decyzje w formie uchwał przyjmowanych zwykłą większością głosów, w głosowaniu jawnym, przy obecności co najmniej połowy składu Komitetu. W głosowaniu biorą udział tylko Przewodniczący i członkowie Komitetu.
2. Przewodniczący może podjąć decyzję o rozpatrzeniu sprawy w trybie obiegowym, w którym projekty uchwał przekazywane są wszystkim członkom Komitetu pocztą elektroniczną.
3. Uchwała podjęta w trybie obiegowym jest ważna, gdy za jej przyjęciem głosowała bezwzględna większość członków Komitetu.
4. Uchwały podjęte w trybie obiegowym są załączane do protokołu najbliższego posiedzenia Komitetu.

5. Uchwały podjęte przez Komitet stanowią podstawę do rozważenia przez Ministra podjęcia działań niezbędnych dla zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oraz skutecznego audytu wewnętrznego.
6. W trybie obiegowym nie może być rozpatrywana sprawa, jeżeli choć jeden z członków Komitetu wyraził sprzeciw wobec jej rozpatrzenia w tym trybie.

§ 8.

1. Na pisemne żądanie kierownika komórki audytu wewnętrznego, którego dotyczy wniosek, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 8, Komitet wyraża zgodę w sprawie tego wniosku w formie uchwały podjętej bezwzględną większością głosów, w głosowaniu tajnym, na pierwszym posiedzeniu Komitetu po dacie złożenia wniosku.
2. W przypadku braku żądania, o którym mowa w ust. 1, wnioski, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 8, rozpatrywane są w trybie określonym w § 7.
3. W posiedzeniu Komitetu, na którym rozpatrywany jest wniosek, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 8, może uczestniczyć kierownik komórki audytu wewnętrznego, którego dotyczy sprawa oraz przedstawiciel pracodawcy.
4. W przypadku wniosków, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 8, o wyrażenie zgody w zakresie zmian warunków pracy i płacy kierowników komórek audytu wewnętrznego wynikających z regulacji obejmujących wszystkich lub większość pracowników danej jednostki, a także w przypadkach zmian niewpływających na pogorszenie warunków pracy i płacy kierowników komórek audytu wewnętrznego, Komitet może wyrazić zgodę w trybie obiegowym.

§ 9.

1. Z posiedzenia Komitetu sporządzany jest protokół, który zawiera:
 - 1) kolejny numer protokołu;
 - 2) datę posiedzenia;
 - 3) porządek posiedzenia;
 - 4) listę uczestników posiedzenia;
 - 5) treść podjętych uchwał;
 - 6) wyniki głosowania, treść zdania odrębnego;
 - 7) inne postanowienia Komitetu.
2. Projekt protokołu przesyłany jest do członków Komitetu w celu zgłoszenia, w terminie 7 dni od daty przekazania protokołu, uwag i zastrzeżeń do jego treści.
3. W przypadku braku uwag i zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2, protokół przekazywany jest do zatwierdzenia przez Przewodniczącego.
4. Protokół z posiedzenia Komitetu podpisuje Przewodniczący lub członek Komitetu, o którym mowa w § 6 ust. 9, po zapoznaniu się i ewentualnym uwzględnieniu uwag i zastrzeżeń zgłoszonych przez członków Komitetu.
5. Protokoły z posiedzeń Komitetu przechowuje w aktach stałych Samodzielne Stanowisko Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie.

§ 10.

1. Samodzielne Stanowisko Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie odpowiada za gromadzenie wymaganych dokumentów, niezbędnych do realizacji zadań Komitetu.
2. Dokumenty niezbędne do realizacji zadań Komitetu, w szczególności plany audytów, sprawozdania z wykonania planów audytu, sprawozdania z zadań audytowych, kluczowe wskaźniki ekonomiczne oraz opis czynności podjętych w celu zapobiegania zagrożeniom w ramach kontroli zarządczej, są przekazywane Komitetowi za pośrednictwem Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie, przed wyznaczoną datą posiedzenia w wersji elektronicznej lub papierowej.
3. Współpraca członków Komitetu z kierownikami jednostek podległych lub nadzorowanych oraz jej pracownikami odbywa się za pośrednictwem Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie.

§ 11.

1. Obsługę organizacyjno-biurową i administracyjną Komitetu, w tym sporządzanie protokołów, zapewnia Samodzielne Stanowisko Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie.

-
2. Do obowiązków Samodzielnego Stanowiska Audytu Wewnętrznego w Ministerstwie, w zakresie obsługi, o której mowa w ust. 1, należy:
- 1) dokumentowanie czynności i uchwał podejmowanych przez Komitet, w tym sporządzanie projektu protokołu z posiedzeń Komitetu;
 - 2) organizowanie, w uzgodnieniu z Przewodniczącym, posiedzeń Komitetu i informowanie członków Komitetu oraz innych osób zaproszonych przez Przewodniczącego o ich terminie;
 - 3) opracowywanie projektów dokumentów przygotowywanych przez Komitet, w zakresie określonym przez Przewodniczącego;
 - 4) obsługa organizacyjno-biurowa i administracyjna Komitetu;
 - 5) prowadzenie korespondencji w zakresie zleconym przez Przewodniczącego;
 - 6) przechowywanie dokumentacji z prac Komitetu.