



# Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi

---

Czesław Siekierski

Warszawa, 29 lutego 2024 r.  
znak sprawy: DKA.aw.058.1.2024

Pan  
Szymon Hołownia  
Marszałek Sejmu RP

## **Dotyczy: interpelacji nr 1263**

Szanowny Panie Marszałku,

w odpowiedzi na interpelację numer 1263 Pana Posła Witolda Tumanowicza w sprawie audytu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi (Ministerstwo), uprzejmie informuję, że na polecenie Dyrektora Generalnego Ministerstwa z 5 lutego 2024 r. rozpoczęła się realizacja zadania audytowego w zakresie polityki kadrowej w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi. Zadanie realizowane jest przez Zespół Audytu Wewnętrznego w Departamencie Kontroli i Audytu. Zadanie obejmuje swoim zakresem wszystkie komórki organizacyjne Ministerstwa.

Odnosząc się do procedury, praktyki oraz obszarów przeprowadzania audytów wewnętrznych w Ministerstwie przedstawiam poniższe informacje.

Audyt wewnętrzny w Ministerstwie realizowany jest na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.).

Ponadto, audyt wewnętrzny działa w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu z dnia 4 września 2015 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 506), które określa szczegółowy sposób i tryb

przeprowadzania audytu wewnętrznego oraz przekazywania informacji o pracy i wynikach audytu wewnętrznego. Dodatkowo audytorzy wewnętrzeni wykonując zadanie audytowe przestrzegają standardów zawartych w Międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego, stanowiących załącznik do komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz. Urz. Ministra Rozwoju i Finansów poz. 28).

Audyt wewnętrzny przeprowadza się na podstawie rocznego planu audytu wewnętrznego. W uzasadnionych przypadkach audyt wewnętrzny przeprowadza się poza planem audytu. Do końca roku kierownik komórki audytu wewnętrznego w porozumieniu z kierownikiem jednostki przygotowuje na podstawie analizy ryzyka plan audytu na następny rok. Kierownik komórki audytu wewnętrznego, przeprowadzając analizę ryzyka, bierze pod uwagę w szczególności zadania wynikające z planu działalności, a także wytyczne ministra kierującego działem, komitetu audytu oraz szczegółowe wytyczne Ministra Finansów.

Przeprowadzając analizę ryzyka, kierownik komórki audytu wewnętrznego bierze pod uwagę w szczególności cele i zadania jednostki, ryzyka wpływające na realizację celów i zadań jednostki, wyniki audytów i kontroli.

Kierownik komórki audytu wewnętrznego wyznacza obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w roku następnym, biorąc pod uwagę wynik analizy ryzyka, priorytety kierownika jednostki i komitetu audytu oraz dostępne zasoby osobowe.

Ponadto w Ministerstwie przeprowadzane są następujące czynności:

- 1) audyt w zakresie gospodarowania środkami publicznymi w latach 2020-2023 – prowadzony przez Izbę Administracji Skarbowej w Białymstoku;
- 2) przegląd działań / zadań realizowanych przez komórki organizacyjne Ministerstwa, w szczególności w zakresie udzielania dotacji, wydatkowania środków publicznych;
- 3) analiza stanu realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych wydanych przez zewnętrzne organy kontroli dla Ministra RiRW;
- 4) audyt w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji oraz Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w roku finansowym kończącym się 15 października 2024 r. (audyt z art. 5

rozporządzenia Komisji (UE) nr 128/20221 oraz audyt z art. 5 rozporządzenia Komisji (UE) nr 908/2014):

- KAS - upoważnienie od 19.09.2023 r. do 31.03.2025 r.;
- IAS Lublin - upoważnienie od 20.09.2023 r. do 15.02.2025 r.;
- IAS Poznań - upoważnienie od 21.09.2023 r. do 28.02.2024 r.;
- IAS Olsztyn - upoważnienie od 21.09.2023 r. do 31.03.2025 r.;
- IAS Kielce - upoważnienie od 31.10.2023 r. do 28.02.2024 r.

Dodatkowo wszystkie podległe lub nadzorowane przeze mnie jednostki zostały zobligowane do przeprowadzenia do końca I kw. br. bilansu otwarcia, który obejmować ma aspekty finansowe, organizacyjne oraz merytoryczne. Przekazane wyniki bilansu zostaną poddane analizie. Wnioski z tej analizy zostaną udostępnione w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów prawa.

W przypadkach zidentyfikowania spraw wymagających zawiadomienia do prokuratury lub innych organów ścigania, takie czynności zostaną podjęte.

Z wyrazami szacunku

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi  
Czesław Siekierski

/podpisano elektronicznie/

Do wiadomości:

Kancelaria Prezesa Rady Ministrów