

**PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2023**

**1. Jednostka sektora finansów publicznych, w której prowadzony jest audyt wewnętrzny**

Nazwa jednostki	Adres jednostki
<b>1</b>	<b>2</b>
Komenda Główna Państwowej Straży Pożarnej	ul. Podchorążych 38, 00-463 Warszawa

**2. Planowane zadania zapewnijające**

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Obszar działalności jednostki	Typ obszaru działalności <sup>1</sup>	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Prowadzenie okresowej oceny sprawności fizycznej strażaków pełniących służbę w KG PSP	Edukacja i Szkolenia	Podstawowy	10
2.	Realizacja zadań wynikających z wprowadzenia stopni alarmowych w ramach ustawy o działaniach antyterrorystycznych, w zakresie działania KG PSP	Działalność Operacyjna	Podstawowy	35
3.	Koordinacja funkcjonowania Systemu Pomocy Psychologicznej w PSP w zakresie działania KG PSP	Działalność Operacyjna	Podstawowy	35
4.	Rezerwa czasowa na audyt zlecony	---	----	20

**3. Planowane czynności doradcze**

L.p.	Temat czynności doradczej	Obszar działalności jednostki	Typ obszaru działalności <sup>1</sup>	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Udział audytora wewnętrznego KG PSP w procesie walidacji samooceny audytu wewnętrznego w ZER MSWiA	---	---	25
2.	Czynności doradcze wykonywane są bieżąco jako doradca Zespołu roboczego do wykonania i dopasowania dokumentacji w zakresie bezpieczeństwa informacji, ds. kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem KG PSP, inne- wg. potrzeb	---	---	10

<sup>1</sup> W Kolumnie 4 należy wpisać typ obszaru działalności jednostki, odpowiednio: „Podstawowy” albo „Wspomagający”. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej.

#### 4. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego<sup>2</sup>

L.p.	Zadanie / czynność	Liczba osobodni	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zadania zapewnijające (od przeglądu wstępnego do przekazania sprawozdania do kierownika jednostki)	70	
2.	Zadania zlecone	20	Przeznaczony na audyt wewnętrzny zlecony
3.	Czynności doradcze	35	W tym udział AW w procesie walidacji w jednostce w dziale
4.	Monitorowanie realizacji zaleceń	0	Monitoring realizacji zaleceń prowadzony jest na bieżąco
5.	Czynności sprawdzające	15	
6.	Kontynuacja zadań z poprzedniego roku (ZZ, CD, M, CS) <sup>3</sup>	10	Kontynuacja ZZ
7.	Czynności wykonane na potrzeby Komitetu Audytu	2	
8.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	10	
9.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5,5	
10.	Czynności organizacyjne (w tym zarządzanie komórką audytu wewnętrznego niezaliczone do czynności wskazanych powyżej)	5	
11.	Urlopy i inne nieobecności	15	
<b>Suma osobodni</b>		<b>187,5</b>	

#### 5. Planowane obszary działalności, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w trzech kolejnych latach

L.p.	Obszar działalności jednostki	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Orzecznictwo administracyjne/Ochrona Ludności	2024	Analiza ryzyka
2.	Informatyka, bezpieczeństwo i ochrona informacji, osób i mienia	2025	Analiza ryzyka
3.	Logistyka i Transport	2026	Analiza ryzyka

<sup>2</sup> Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego – dotyczy wszystkich osób zatrudnionych w komórce (włącznie z osobami zatrudnionymi na stanowiskach pomocniczych) na podstawie zapisów § 9 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu  
<sup>3</sup> ZZ – zadanie zapewnijające, CD – czynności doradcze, M – monitorowanie realizacji zaleceń, CS – czynności sprawdzające.

5. Inne istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne, potrzebę powołania rzeczoznawcy itp.).

1. W 2023 r. zaplanowano przeprowadzenie czynności sprawdzających realizację zaleceń audytów przeprowadzonych w 2022 r. w zakresie:
  - 1) Ocena gospodarowania nieruchomościami KGPPSP, ze szczególnym uwzględnieniem gospodarowania zasobami mieszkaniowymi.
  - 2) Funkcjonowanie KGPPSP w obszarze przeciwdziałania korupcji pod względem zgodności z opracowanym przez CBA dokumentem: „Wytyczne antykorupcyjne dla administracji publicznej w zakresie jednolitych rozwiązań instytucjonalnych oraz zasad postępowania dla urzędników i osób należących do grupy PTEF”.
  - 3) Prowadzenie okresowej oceny sprawności fizycznej strażaków pełniących służbę w KGPPSP.
2. Na bieżąco prowadzony jest monitoring realizacji zaleceń audytu, których stan wykazany w wyniku przeprowadzonych czynności sprawdzających został oceniony jako „w trakcie realizacji” oraz „niezrealizowane”.
3. W 2022r. nie wystąpiły zmiany organizacyjne w KGPPSP istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego.
4. W procesie planowania audytu wewnętrznego na 2023r. nie zidentyfikowano potrzeby powołania rzeczoznawcy do udziału w czynnościach audytowych.

23.12.2022  
.....  
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
*Janina Baniak*  
.....  
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/  
kierownika komórki audytu wewnętrznego)

28.12.2022  
.....  
(data)

KOMENTARIUM GŁÓWNY  
PAŃSTWOWEJ STACJI POŻARNEJ  
*Janina Baniak*  
.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki,  
w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny)

