

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym

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

2. Wyniki analizy zasobów osobowych

L.p.	Zadanie / czynność	Liczba osobodni	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zadania zapewnijające (od przeglądu wstępnego do przekazania sprawozdania do kierownika jednostki)	60	
2.	Czynności doradcze	8	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco w formie szkoleń, konsultacji, funkcji doradcy ds. kontroli zarządczej KG PSP, inne
3.	Monitoring realizacji zaleceń	bieżący	
4.	Czynności sprawdzające	0	
5.	Czynności wykonane na potrzeby Komitetu Audytu	2	
6.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	15	
7.	Szkolenia i rozwój zawodowy	3	
8.	Czynności organizacyjne (w tym zarządzanie komórką audytu wewnętrznego niezaliczone do czynności wskazanych powyżej)	3	
9.	Urlopy i inne nieobecności	14	
10.	Rezerwa czasowa	20	
Suma osobodni		125	

3. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Opis obszaru działalności wspomagającej ³	Poziom ryzyka w obszarze ¹
	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności ²	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ⁴			
1	2	3	4	5	6	
1.	Bezpieczeństwo wewnętrzne	Podstawowa	Nie		wysoki	
2.	Nadzór i kontrola	Podstawowa	Nie		wysoki	
3.	Orzecznictwo administracyjne	Podstawowa	Nie		średni	
4.	Finanse i Księgowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka Zarządzanie, Zarządzanie mieniem	średni	
5.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie, Bezpieczeństwo, systemy informatyczne, Gospodarka finansowa	średni	
6.	Zarządzanie	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni	
7.	Działalność informacyjna promocyjna	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	niski	
8.	Bezpieczeństwo informacji systemów teleinformatycznych	Wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo, systemy informatyczne	średni	
9.	Współpraca krajowa zagraniczna	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni	
10.	Projekty współfinansowane środków UE	Wspomagająca	Tak	Gospodarka Zarządzanie finansowa,	średni	

¹ W Kolumnie 6 należy odpowiednio wpisać: „Wysoki”, albo „Średni” albo „Niski”.

² W Kolumnie 3 należy wpisać odpowiednio „Podstawowa” albo „Wspomagająca”. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnienia sprawności i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej.

³ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność wspomagająca”. Wówczas należy wpisać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakup”, albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne” albo „Zarządzanie”.

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

4.1. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru działalności (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 3)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie zapewnijające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) ⁴	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
		3		5	6	7
1	Rola KG PSP w procesie rozpatrywania skarg i wniosków	Nadzór i kontrola	½ etatu	25	N	
2	Bezpieczeństwo informacji w ramach określonych Krajowych Interoperacyjności Rady (Rozporządzenie Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. Dz. U. poz. 526)	Bezpieczeństwo informacji i systemów teleinformatycznych	½ etatu	35	N	----
3			½ etatu	20		Rezerwa czasowa na audyt zlecony

4.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Zakres /temat czynności doradczych	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach) ⁵	Uwagi
		3	4	5
1.		½ etatu	8	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco w formie szkoleń,

⁴ Suma planowanego czasu przeprowadzenia wszystkich realizowanych zadań zapewnijających powinna być taka sama jak w tabeli nr 2 w kolumnie nr 3 w wierszu pn. „Zadania zapewnijające”.

⁵ Suma planowanego czasu przeprowadzenia wszystkich realizowanych czynności doradczych powinna być taka sama jak w tabeli nr 2 w kolumnie nr 3 w wierszu pn. „Czynności doradcze”.

						konsultacji, funkcji doradcy ds. kontroli zarządczej KG PSP, inne
--	--	--	--	--	--	-------------------------------------------------------------------

5. Planowany monitoring realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające

5.1. Planowany monitoring realizacji zaleceń

Lp.	Zakres /temat monitoringu realizacji zaleceń	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających monitoring realizacji zaleceń (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia monitoringu realizacji zaleceń (w osobodniach) ⁶	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	---				

5.2. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Zakres /temat czynności sprawdzającej	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) ⁷	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	-----				

⁶ Suma planowanego czasu przeprowadzenia wszystkich realizowanych czynności doradczych powinna być taka sama jak w tabeli nr 2 w kolumnie nr 3 w wierszu pn. „Monitoring realizacji zaleceń”.

⁷ Suma planowanego czasu przeprowadzenia wszystkich realizowanych czynności doradczych powinna być taka sama jak w tabeli nr 2 w kolumnie nr 3 w wierszu pn. „Czynności sprawdzające”.

6. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w trzech kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru działalności (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 3)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Zarządzanie	2015	
2.	Orzecznictwo administracyjne	2016	
3.	Finanse i księgowość	2017	

7. Cykl audytu

7.1. Cykl audytu⁸ (w latach)

5

7.2. Cykl audytu⁹ (w latach) dla obszarów, w których zidentyfikowano wysoki poziom ryzyka

2

8. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

W przypadku braku potrzeby przeprowadzenia audytu wewnętrznego zleconego, zostaną przeprowadzone czynności sprawdzające wykonanie zleceń z audytu przeprowadzonego w 2013 r.

⁸ Czas, wyrażony w latach, w którym – odpowiednio przy niezmiennych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego albo niezmiennych warunkach umowy z usługodawcą – zostałyby przeprowadzone zadania zapewniające we wszystkich obszarach ryzyka.

⁹ Czas, wyrażony w latach, w którym – odpowiednio przy niezmiennych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego albo niezmiennych warunkach umowy z usługodawcą – zostałyby przeprowadzone zadania zapewniające w obszarach, w których zidentyfikowano wysoki poziom ryzyka.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Banach
mgr **Ilwona BANACH**

.....13.12.2013...
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki
audytu wewnętrznego)

KOMENDANT GŁÓWNY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

21.12.2013
.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki, w której jest zatrudniony
audytor wewnętrzny)