



1	2	3	4	5	6	7
1.	Bezpieczeństwo informacji w zakresie określonym w Krajowych Ramach Interoperacyjności (rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r., Dz. U. poz. 526 ze zm.).	ZZ	tak	12	18	W wyniku przeprowadzonego audytu stan oraz zadania wykonywane przez Jednostkę a dotyczące systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w Jednostce zostały ocenione pozytywnie, z zastrzeżeniami. Zastrzeżenia wskazane w raporcie nie stanowiły celowych naruszeń prawa lub procedur wewnętrznych, ale stanowią obszary wskazane przez audytora do podjęcia odpowiednich działań w kontekście osiągnięcia celów i realizowanych zadań w Komendzie oraz jako element stałego doskonalenia. Audytowani wykazują wysoką wiedzę oraz świadomość w zakresie istotności informatyzacji Jednostki oraz konieczności ochrony informacji i danych oraz procesu informatyzacji, w kontekście osiągnięcia celów i realizowanych zadań przez Komendę.
2.	Ocena przygotowania KG PSP do wejścia w życie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych, tzw. RODO)	ZZ	tak	30	34	W wyniku przeprowadzonego audytu stan oraz zadania wykonywane przez Komendę Główną PSP odnoszące się do ochrony danych osobowych w Jednostce na podstawie wymagań określonych w rozporządzeniu RODO, zostały ocenione pozytywnie, z zastrzeżeniami. W ogólnej ocenie, przedstawione audytorowi dokumenty, wykazały części zapisów wątpliwych merytorycznie, polegających między innymi na kopiowaniu tekstów wprost z rozporządzenia RODO, zawieraniu rozwiązań, które po 25 maja niekoniecznie znajdują uzasadnienie dalszego funkcjonowania, jak również nadmiarowości w interpretowaniu niektórych zagadnień i obszarów. Elementem wymagającym podjęcia działań regulacyjnych w wewnętrznych przepisach Jednostki jest stosowany w Komendzie system monitoringu (wizyjny, służbowej poczty elektronicznej). Według audytu istnieje uzasadniona obawa, że wykorzystywany monitoring nie został odpowiednio usankcjonowany w wewnętrznych procedurach oraz pracownicy nie zostali o tym poinformowani (obowiązek informacyjny). Audytor zwrócił uwagę na ryzyko braku podstawy do stosowania monitoringu w Komendzie, które może powodować negatywne konsekwencje dla Administratora Danych w wyniku niewłaściwego przetwarzania danych osobowych pracowników i wykorzystywania ich dóbr osobistych. Zidentyfikowane słabości, wskazane do poszczególnych obiektów, stanowią obszary wymagające podjęcia działań w kontekście doprowadzenia Jednostki do zgodności z wymaganiami RODO oraz stanowią element stałego doskonalenia i ewaluacji.
3.	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco, m.in. jako doradca Zespołu ds. kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem KG PSP, opiniowanie, itp. czynności realizowane w ramach bieżącej działalności KG PSP	CD	tak	5	7	Bieżące doradztwo, konsultacje m.in. w zakresie przeprowadzenia procesu samooceny, planowanie działalności Komendy, zarządzanie ryzykiem oraz inne działania, w tym opiniowanie.
4.	Inwentaryzacja dokonywana w terminie określonym na ostatni dzień roku	CS	tak	5	2	Przekazano informacje w zakresie stanu realizacji zaleceń audytu.

	obrotowego								
5.	Prowadzenie egzaminów dla kandydatów do spraw zabezpieczeń przeciwpożarowych oraz nadzoru nad prawidłowością działania rzeczoznawców	CS	tak			3			Przekazano informacje w zakresie stanu realizacji zaleceń audytu.
6.	Ustalanie i dochodzenie należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym oraz należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym.	CS	Tak (rezerwa na AZ)			14	5		Przekazano informacje w zakresie stanu realizacji zaleceń audytu, według tabel MF.

### 3.2 Zadania zapewnijające, czynności doradcze, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające w trakcie realizacji

L.p.	Temat zadania zapewnijającego, czynności doradczych, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzających <sup>7</sup>	Rodzaj zadania audytowego/czynności ZZ/CD/M/CS <sup>6</sup>	ZZ/CD/M/CS ujęte w planie audytu wewnętrznego Tak/Nie	Budżet czasowy			Uwagi
				Plan	Wykonanie	Termin rozpoczęcia	
1.	Realizacja zadań kontrolno-rozpoznawczych w zakresie prowadzenia nadzoru nad przestrzeganiem przepisów przeciwpożarowych i przepisów dotyczących przeciwdziałania awariom przemysłowym	3	4	5	6	7	8
1.		ZZ	Tak	18	13	5.10.2018	W dniu 5.10.2018 r. przekazano do audytowanego zawiadomienie o przeprowadzeniu audytu wewnętrznego, z termin rozpoczęcia czynności w dniu 18.10.2018r. Na dzień sporządzenia sprawozdania rocznego, czynności audytowe są w trakcie realizacji.

### 3.3 Niezrealizowane zadania zapewnijające, czynności doradcze, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewnijającego, czynności doradczych, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzających	Rodzaj zadania audytowego/czynności ZZ/CD/M/CS	ZZ/CD/M/CS ujęte w planie audytu wewnętrznego TAK/NIE	Uwagi, w tym przyczyny niezrealizowania zadania
1.		3	4	5
1.				

<sup>7</sup> Należy wpisać wszystkie zadania zapewnijające, czynności doradcze, monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające w trakcie realizacji, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

4. Budżet czasowy komórki audytu wewnętrznego

Zadanie/czynność	Budżet czasowy (w osobodniach) <sup>8</sup>	
	Plan	Wykonanie
I	2	3
Zadania zapewnijające (od przeglądu wstępnego do przekazania sprawozdania do kierownika jednostki)	60	65
Czynności doradcze	5	7
Monitorowanie realizacji zaleceń	Na bieżąco	Na bieżąco
Czynności sprawdzające	5	10
Czynności wykonane na potrzeby Komitetu Audytu	2	1
Planowanie i sprawozdawczość roczna	6	10
Szkolenia i rozwój zawodowy	2	6
Czynności organizacyjne (w tym zarządzanie komórką audytu wewnętrznego niezaliczone do czynności wskazanych powyżej)	2	4
Urlopy i inne nieobecności	10	23
Rezerwa czasowa	34	
Suma osobodni	126	126
W przypadku różnicy pomiędzy planem a wykonaniem należy podać przyczynę		

5. Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku poprzednim (w tym m.in. dot. organizacji, przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego, kontynuowanych zadań audytowych z roku poprzedniego, powołania rzeczoznawcy itp.).

Ocena wewnętrzna audytu wewnętrznego w KG PSP – prowadzona co roku, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku w ramach samooceny.

Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego w KG PSP - została przeprowadzona w 2016r.

Wyniki ww. ocen zostały przekazane do komórki audytu wewnętrznego w MSWiA.

Wzrost liczby osobodni przeznaczonych na urlopy i inne nieobecności był spowodowany nagłą absencją audytora wewnętrznego (zwolnienie lekarskie).

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

*B. Borek*  
mgr inż. BANAŁACH

...11.01.2019...

(data)

(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego /kierownika komórki audytu wewnętrznego)

<sup>8</sup> Należy wskazać budżet czasu dla całej komórki audytu wewnętrznego (kierownika komórki audytu wewnętrznego, audytorów wewnętrznych oraz stanowisk pomocniczych) za okres od 1 stycznia roku sprawozdawczego do 31 grudnia z uwzględnieniem zatrudnienia na część etatu. Wykonanie budżetu czasowego (w osobodniach) powinno uwzględniać faktyczny czas poświęcony na realizację poszczególnych zadań/czynności.