

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2016

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.	1	2	3	4
	Zadanie / czynność	Liczba osobodni	Uwagi	
1.	Zadania zapewnijące (od przeglądu wstępnego do przekazania sprawozdania do kierownika jednostki)	65		
2.	Czynności doradcze	8	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco, pełniąc funkcję doradcy Zespołu ds. kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem w KG PSP, inne	
3.	Monitoring realizacji zaleceń	0		
4.	Czynności sprawdzające	8		
5.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0		
6.	Czynności wykonane na potrzeby m.in. Komitetu Audytu	2		
7.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	6		
8.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5		
9.	Czynności organizacyjne (w tym zarządzanie komórką audytu wewnętrznego niezaliczone do czynności wskazanych powyżej)	3		
10.	Urlopy i inne nieobecności	13		
11.	Rezerwa czasowa na audyt zlecony	15		
	Suma osobodni	125		

3. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki 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 2009 r. o finansach publicznych	4		
1.	Bezpieczeństwo wewnętrzne	Podstawowa	Nie			wysoki
2.	Nadzór i kontrola	Podstawowa	Nie			średni
3.	Orzecznictwo administracyjne	Podstawowa	Nie			wysoki
4.	Finanse i Księgowość	Wspomagająca	Nie		Gospodarka Zarządzanie, Zakupy, Zarządzanie mieniem	średni
5.	Zarządzanie	Wspomagająca	Nie		Zarządzanie	średni
6.	Działalność informacyjna promocyjna	Wspomagająca	Nie		Zarządzanie	niski
7.	Bezpieczeństwo informacji systemów teleinformatycznych	Wspomagająca	Nie		Bezpieczeństwo, systemy informatyczne	średni
8.	Współpraca krajowa zagraniczna	Wspomagająca	Nie		Zarządzanie	średni
9.	Projekty współfinansowane środków UE	Wspomagająca	Tak		Gospodarka finansowa, Zarządzanie	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, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej.

³ Kolumnie 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność wspomagająca”. Wówczas należy wpisać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, 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
1	2	3	4	5	Tak/Nie	7
1	Proces udzielania wsparcia finansowego ze środków wynikających z art. 33 ustawy o ochronie przeciwpożarowej	Bezpieczeństwo wewnętrzne	½ etatu	40	T	
2	Bezpieczeństwo informacji w ramach określonych Krajowych Ram Interoperacyjności (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. Dz. U. poz. 526)	Bezpieczeństwo informacji i systemów teleinformatycznych	½ etatu	25	N	----
3	Audyt wewnętrzny zlecony		½ etatu	15		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
1	2	3	4	5
1.		½ etatu	8	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco jako doradca Zespołu ds. kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem KG PSP, inne

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”.

5. Planowany monitoring realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające

5.1.1. 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.	Monitoring realizacji zaleceń audytu prowadzony jest w sposób bieżący.				

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.	Bezpieczeństwo informacji w ramach określonych Krajowych Ram Interoperacyjności (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. Dz. U. poz. 526)	Bezpieczeństwo informacji i systemów teleinformatycznych	½ etatu	5	--
2.	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	Zarządzanie	½ etatu	3	--

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. Cykl audytu

6.1. Cykl audytu⁸ (w latach)

5

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

1

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Banach

mgr Iwona BANACH

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

11.12.2015.
(data)

KOMENDANT GŁÓWNY

PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

gen. brygadier Wiesław LESNIAKIEWICZ

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

11.12.2015
(data)

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.