

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2016

realizowane zgodnie z art. 283 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) oraz § 12 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. poz. 1480)

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

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

2. Informacje o pracownikach komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Imię i nazwisko ¹	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Kwalifikacje zawodowe ²
1	2	3	4	5	6	7
1.	Iwona Banach	Samodzielne Stanowisko ds. Audytu Wewnętrznego	0,22 523-39-60	ibanach@kgpsp.gov.pl	0,5	Egzamin MF

¹ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

² Kwalifikacje zawodowe, o których mowa w art. 286 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 z późn. zm.). Należy wpisać odpowiednio: „CIA”, „CGAP”, „CISA”, „ACCA”, „CFE”, „CCSA”, „CFSA”, „CFA”, „egzamin MF”, „uprawnienia biegłego rewidenta”, „art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d oraz ust. 2 pkt 1 uofp”, „art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d oraz ust. 2 pkt 2 uofp”, „art. 286 ust. 1 pkt 5 lit. d oraz ust. 2 pkt 3 uofp”. W przypadku braku ww. kwalifikacji zawodowych należy wpisać „-”.

3. Informacje o zadaniach audytowych, w tym zleconych³, monitorowaniu realizacji zaleceń oraz czynnościach sprawdzających zrealizowanych⁴, w trakcie realizacji i niezrealizowanych

3.1 Zrealizowane zadania zapewniające, czynności doradcze, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewniającego, czynności doradczych, monitorowania realizacji zaleceń i czynności sprawdzających ⁵	Rodzaj zadania audytowego/ czynności ZZ/CD/M/CS ⁶	ZZ/CD/M/CS ujęte w planie audytu wewnętrznego TAK/NIE	Budżet czasowy (w osobodniach)		Uwagi (w tym, np. syntetyczny opis wydanych zaleceń lub propozycje dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki, inne)
				Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Proces udzielania wsparcia finansowego ze środków wynikających z art. 33 ustawy o ochronie przeciwpożarowej	ZZ	tak	40	38	W wyniku przeprowadzonego audytu stwierdzono, że w audytowanym obszarze w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna oraz efektywna kontrola zarządcza. Zalecenia sformułowane dla poszczególnych obiektów nie były podyktowane naruszeniami lub nieprawidłowymi działaniami, miały charakter usprawniający i doskonalący.
2.	Bezpieczeństwo informacji w ramach określonych Krajowych Ram Interoperacyjności (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. Dz. U. poz. 526)	ZZ	tak	25	25	W wyniku przeprowadzonego audytu rekomendowano podjęcie niezbędnych działań w zakresie funkcjonowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji Komendy. Nie stwierdzono celowych, świadomych i nieprawidłowych działań oraz naruszeń. Zastrzeżenia dotyczyły sfery organizacyjnej, formalnej, również tych obszarów, które były przedmiotem audytu w poprzednich latach. Sformułowane zalecenia miały charakter korygujący, doskonalący, do systematycznego wdrażania i monitorowania.
3.	Telefonia komórkowa	CD	nie	0	4	Wynikiem przeprowadzonych czynności doradczych było dostarczenie Komendantowi Głównemu informacji oraz propozycji usprawnień w ramach gospodarowania środkami teleinformatycznymi w Komendzie w zakresie telefonii komórkowej.
4.	Zamówienia publiczne w jednostkach nadzorowanych przez Komendanta Głównego PSP w okresie 2013 - 2015	CD	nie	0	5	Wynikiem przeprowadzonych czynności doradczych było dostarczenie Komendantowi Głównemu informacji (ustaleń) dotyczących obszarów o podwyższonym ryzyku i wskazanie zjawisk/zagadnień do ewentualnego wyjaśnienia oraz podjęcia dalszych działań minimalizujących ryzyko w przyszłości.
5.	Funkcjonowanie systemów finansowo – księgowych KG	CD	tak	15	10	Zgodnie z założeniami Ministerstwa Finansów do przeprowadzenia audytu wewnętrznego zleconego przekazano informacje na temat systemów F-K

³ Zadania zlecone, o których mowa w art. 292 ust. 1 pkt 1 i art. 293 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

⁴ Wraz z odniesieniem do planu audytu, o którym mowa w art. 283 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

⁵ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające, czynności doradcze, monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.

⁶ ZZ – zadanie zapewniające, CD – czynność doradcza, M – monitorowanie realizacji zaleceń, CS – czynności sprawdzające.

	PSP					funkcjonujących w KG PSP.
6.	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco jako doradca Zespołu ds. kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem KG PSP, inne	CD	tak	8	6	Bieżące doradztwo, konsultacje m.in. w zakresie przeprowadzenia procesu samooceny, planowanie działalności Komendy, zarządzanie ryzykiem oraz inne działania wynikające z działalności jednostki .
7.	Bezpieczeństwo informacji w ramach określonych Krajowych Ram Interoperacyjności (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2012 r. Dz. U. poz. 526)	CS	tak	5	5	Przekazano informacje w zakresie stanu realizacji zaleceń audytu.
8.	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	CS	tak	3	3	Przekazano informacje w zakresie stanu realizacji zaleceń audytu.

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

L.p.	Temat zadania zapewniającego, czynności doradczych, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzających ⁷	Rodzaj zadania audytowego/ czynności ZZ/CD/M/CS ⁶	ZZ/CD/M/CS ujęte w planie audytu wewnętrznego Tak/Nie	Budżet czasowy			Uwagi
				Plan	Wykonanie	Termin rozpoczęcia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-----						

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

3.3 Niezrealizowane zadania zapewniające, czynności doradcze, monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, 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	2	3	4	5
1.	-----			

4. Budżet czasowy komórki audytu wewnętrznego

Zadanie/czynność	Budżet czasowy (w osobodniach) ⁸	
	Plan	Wykonanie
1	2	3
Zadania zapewniające (od przeglądu wstępnego do przekazania sprawozdania do kierownika jednostki)	65	63
Czynności doradcze	8	25
Monitorowanie realizacji zaleceń	Na bieżąco	Na bieżąco
Czynności sprawdzające	8	8
Czynności wykonane na potrzeby Komitetu Audytu	2	2
Planowanie i sprawozdawczość roczna	6	6
Szkolenia i rozwój zawodowy	5	4
Czynności organizacyjne (w tym zarządzanie komórką audytu wewnętrznego niezaliczone do czynności wskazanych powyżej)	3	3
Urlopy i inne nieobecności	13	14
Rezerwa czasowa	15	
Suma osobodni	125	125
W przypadku różnicy pomiędzy planem a wykonaniem należy podać przyczynę		

⁸ 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.

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.

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

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

.....

(data)

.....

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