

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2021

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, z 2017 r. poz. 296)

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	0,75	Egzamin MF

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/czynno	ZZ/CD/M/CS ujęte w planie audytu	Budżet czasowy (w osobodniach)	Uwagi (w tym, np. syntetyczny opis wydanych zaleceń lub propozycje dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki, inne)
------	--	----------------------------------	----------------------------------	--------------------------------	---

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 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.

1	2	ści ZZ/CD/M/ CS ⁶	wewnętrz- nego TAK/NIE	7		
				Plan	Wykonanie	
1.	Gospodarowanie środkami transportu w KG PSP	ZZ	tak	20	29	<p>W wyniku przeprowadzonego audytu proces gospodarowania środkami transportu w Komendzie Głównej Państwowej Straży Pożarnej został oceniony pozytywnie, w którym w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna oraz efektywna kontrola zarządcza. Komendant Główny Państwowej Straży Pożarnej, realizując obowiązek ustawowy wynikający z art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2021 r. poz. 464.), wydał zarządzenie, w którym określił między innymi zasady dotyczące: 1. sposobów korzystania ze sprzętu transportowego oraz prowadzenia ewidencji pracy sprzętu, 2. metodyki utrzymywania sprawności technicznej sprzętu transportowego, 3. sposobów uznawania sprzętu transportowego za zbędny i zagospodarowania tego sprzętu, 4. zarządzania gospodarką paliwową, i które są obowiązujące w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej. Powyższe działania Komendanta Głównego PSP przyczyniły się do zapewnienia jednolitego i ustandaryzowanego podejścia do zarządzania gospodarką transportową we wszystkich jednostkach organizacyjnych PSP, jak również zwiększyły szanse na jej racjonalne gospodarowanie. Poddane analizie procesy związane z zarządzaniem poszczególnymi obszarami gospodarki transportowej w KG PSP generalnie realizowane były prawidłowo, z zachowaniem podstawowych wymogów, określonych w obowiązujących przepisach. Stwierdzone słabości w zakresie obszaru eksploatacji pojazdów, polegające między innymi na nie zachowaniu systematyki w zgłaszaniu wyjazdów pojazdów służbowych Komendy do Stanowiska Kierowania KG PSP oraz ewidencjonowaniu tego faktu w systemie SWD PSP, według audytu mogły być skutkiem nie posiadania wystarczającej wiedzy przez użytkowników prowadzących pojazdy służbowe na temat ww. obowiązku dokonywania zgłoszeń wyjazdów do SK. Treść zapisów zarządzenia Komendanta Głównego PSP w sprawie gospodarki transportowej w jednostkach organizacyjnych PSP, dotyczących zagadnień związanych z eksploatacją sprzętu transportowego i odnoszących się do zgłaszania wyjazdów służbowych w określonych przypadkach, nie określa procedury konkretnego postępowania w tym zakresie (uwaga audytu dotyczy np. kto powinien zgłaszać, za pomocą jakich narzędzi, w którym momencie).</p> <p>Zalecenia:</p>

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

						Audyt wnioskuje o doprecyzowanie w zarządzeniu transportowym KGPSZ zagadnień dotyczących obsługi wyjazdów służbowych pojazdów KGPSZ w zakresie możliwych form dokonywania zgłoszeń do Stanowiska Kierownika KGPSZ a także ewidencjonowania w systemie teleinformatycznym SWD.
2.	Ocena prawidłowości realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020, poz. 1342)	ZZ	tak	25	32	<p>W wyniku przeprowadzonego audytu proces realizowanych zadań i obowiązków w KGPSZ, wynikających z ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych został oceniony pozytywnie, w którym w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna oraz efektywna kontrola zarządcza. Komendant Główny PSP, w ramach poszczególnych etapów wdrożenia PPK w Komendzie, podjął działania zmierzające do wprowadzenia w życie zagadnień związanych z implementacją i bieżącym zarządzaniem PPK w Jednostce. Audyt ustalił, że w zakresie:</p> <p>1. Czynności przygotowawczych do wprowadzenia PPK:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zapewniono udział w szkoleniach pracowników, którzy będą zajmowali się organizacją i prowadzeniem PPK w Komendzie, • dokonano aktualizacji oprogramowania systemu teleinformatycznego FORTECH, wykorzystywanego w komórce kadr i oprogramowanie finansowo-księgowo użytkowane w komórce księgowości do obsługi dokumentacyjnej i księgowej PPK, • przeprowadzono kampanię informacyjną w zakresie funkcjonowania pracowniczych planów kapitałowych, w tym celu opracowano zbiorczą informację dla pracowników Komendy dotyczącą działania PPK. <p>2. Wyboru instytucji finansowej i utworzenie PPK:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zastosowano ustawowe kryteria wyboru instytucji finansowej oraz zapewniono udział reprezentacji pracowników oraz związku zawodowego NSZZ „Solidarność”, działającego u pracodawcy, • umowa o zarządzanie i prowadzenie PPK została zawarta z wybraną instytucją finansową w imieniu i na rzecz pracowników, z zachowaniem ustawowego terminu zawarcia tych umów, • Zrealizowano obowiązki informacyjne wobec pracowników a także instytucji finansowej oraz zapewniono pracownikom możliwość przystąpienia lub rezygnacji z programu PPK. <p>3. Naliczanie i odprowadzenie wpłat pracodawcy i pracownika do PPK. Dokumentacja PPK:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dokonano naliczenia składek w części finansowanej przez podmiot zatrudniający w wymiarze podstawowym na poziomie 1,5 % wynagrodzenia oraz na poziomie 2% w części wpłat finansowanych przez uczestnika PPK. Podstawę naliczanych składek stanowiło wynagrodzenie, o którym mowa w ustawie o PPK, • wpłaty zostały przekazane do wybranej instytucji finansowej oraz do ZUS w ustawowym terminie, odpowiednio do 15-go dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym składki zostały obliczone i pobrane oraz do 5-go każdego miesiąca, • ewidencjonowanie wpłat PPK prowadzone jest w księgach rachunkowych

						<p>przy użyciu syntetycznego konta 240 „Pozostałe rozrachunki”, na którym ujmowane są operacje z tytułu potrąceń pracowniczych, do których zaliczane jest PPK. Analityczna ewidencja obejmuje składki PPK w zakresie wpłat realizowanych poprzez pracodawcę oraz w części wpłat finansowanych przez uczestnika PPK.</p> <ul style="list-style-type: none"> • ewidencja w księgach rachunkowych prowadzona jest w systemie teleinformatycznym FORTECH, który zapewnia bieżący podgląd, przesyłanie, wymianę i udostępnianie danych pomiędzy uprawnionymi komórkami organizacyjnymi (użytkownikami), zarówno w wersji elektronicznej jak i papierowej. • edycja operacji oraz ich bieżący podgląd, w części należącej do pracodawcy, prowadzony jest w systemie teleinformatycznym udostępnionym przez instytucję finansową TFI PZU. <p>Stwierdzone w toku audytu słabości dotyczyły dokumentowania zrealizowanych czynności, wymaganych dla procesu szacowania wartości zamówienia na zarządzanie PPK w Komendzie. Stwierdzono brak istnienia dowodów, na podstawie których podjęto decyzję o nie zastosowaniu przepisów ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi do umów o zarządzanie oraz o prowadzenie PPK nie stosuje się przepisów ww. ustawy, jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż wartość progu unijnego 139 000 EUR (593 433 PLN).</p> <p>W pozostałych badanych obszarach stwierdzono istnienie dokumentacji źródłowej.</p> <p>Zalecenia:</p> <p>W wyniku przeprowadzonego audytu wewnętrznego, zebranych informacji oraz dokonanych ustaleń sformułowano wnioski i zalecenia dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. przeprowadzenia aktualizacji zakresów czynności pracowników w komórkach organizacyjnych, w kontekście zaistniałych zmian organizacyjnych w KGPSP a także występującej fluktuacji wśród pracowników , 2. dokumentowania czynności i zadań realizowanych w ramach bieżącej obsługi i zarządzania PPK w Komendzie.
3.	Wykonywanie zadań Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego w zakresie organizacji centralnego odwołu operacyjnego	ZZ	tak	25	33	<p>W wyniku przeprowadzonego audytu badany obszar został oceniony pozytywnie, w którym w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna oraz efektywna kontrola zarządcza. Komendant Główny PSP zorganizował centralny odwód operacyjny krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego, w skład którego wchodziły wyznaczone siły i środki PSP z terenu wszystkich województw i szkół PSP. Rodzaj sił i środków centralnego odwołu operacyjnego pozwalał na podjęcie działań ratowniczych w zakresie walki z pożarami, klęsk żywiołowych, ratownictwa technicznego, chemicznego, ekologicznego i medycznego. W dniu 24 maja 2018 r. Komendant Główny PSP zatwierdził Zasady organizacji centralnego odwołu operacyjnego krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego, co stanowiło wykonanie delegacji art. 10 ust. 1 pkt 2 lit. f ustawy o PSP oraz § 4 ust. 3 pkt 21 rozporządzenia MSWiA z dnia 3 lipca 2017r. w sprawie szczegółowej organizacji ksrg (Dz. U. poz. 1319). Rozkazem nr 19 Komendanta Głównego PSP z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie organizacji centralnego odwołu</p>

					<p>operacyjnego ksrq, na dowódcę COO został wyznaczony Zastępca Komendanta Głównego PSP nadzorujący KCKRiOL, a na jego zastępcę – Zastępca Komendanta Głównego PSP nadzorujący Biuro Logistyki KG PSP. Centralny odwód operacyjny ksrq, składał się z sił i środków ksrq wyznaczonych ze składu:</p> <p>1) wojewódzkich brygad odwodowych;</p> <p>2) pododdziałów szkół Państwowej Straży Pożarnej.</p> <p>Czasy osiągania gotowości operacyjnej dla wybranych sił z pododdziału COO w rejonach koncentracji, były weryfikowane przez pracownika Krajowego Centrum Koordynacji Ratownictwa i Ochrony Ludności Komendy Głównej PSP sprawującego nadzór nad organizacją i funkcjonowaniem COO przy wykorzystaniu dostępnych narzędzi informatycznych.</p> <p>Wyniki badań uzyskane przez audytora wskazały na prawidłową i zgodną z przepisami realizowanie zadań w zakresie określonego celu audytu. Pracownicy wykazują wysoką wiedzę specjalistyczną oraz zdają sobie w pełni sprawę z wagi i potrzeby funkcjonowania centralnego odwodu operacyjnego, prowadzenia ćwiczeń pododdziałów COO oraz inspekcji gotowości operacyjnej pododdziałów COO w zakresie oceny zdolności do reagowania na nagłe zdarzenia, występujące zagrożenia oraz stopnia przygotowania do podejmowania przez nie działań ratowniczych, a także wymiany informacji oraz współpracy z nimi. Wnioski i spostrzeżenia z przeprowadzonych inspekcji gotowości operacyjnej oraz ćwiczeń ratowniczych pododdziałów COO organizowanych w danym roku kalendarzowym przedstawiane i omawiane były podczas rocznej odprawy kadry dowódczej centralnego odwodu operacyjnego.</p> <p>Zalecenia:</p> <p>W wyniku przeprowadzonego audytu wewnętrznego, zebranych informacji oraz dokonanych ustaleń sformułowano wnioski i zalecenia:</p> <p>1. Zakresy czynności. Audytor zwrócił uwagę na celowość utrzymywania w analizowanych zakresach czynności zapisów odnoszących się do Systemu Zarządzania Jakością. Przedmiotowy system nie stanowi obowiązującego systemu zarządzania w Komendzie, według wymagań określonych normą PN-EN ISO 9001.</p> <p>2. Procedury. Audytor wnioskował, aby w ramach aktualizacji procedur określających zasady organizacji COO krajowego systemu ratowniczo – gaśniczego, dokonać analizy zasadności utrzymania zapisów wynikających z pkt. 15-16 wytycznych sporządzania dokumentacji operacyjnej oddziałów i pododdziałów COO ksrq (załącznik nr 2 do Zasad) w obecnej formie i dostosowanie ich do faktycznych potrzeb dokumentowania operacyjnej działalności COO.</p> <p>3. W wyniku przeglądu dokumentu „Zasady monitoringu sił i środków ksrq”, biorąc pod uwagę wpływ czasu, w którym dokument został wydany (2013r.), według audytora należałoby dokonać przeglądu zawartości merytorycznej Zasad i przeprowadzenie procesu aktualizacyjnego, w tym dostosowanie do wymagań obecnie obowiązujących.</p>
--	--	--	--	--	---

						4. Gotowość operacyjna COO. Mimo nie stwierdzenia słabości, audytor zwrócił uwagę na istotę utrzymania aktualnych danych w systemie SWD PSP w zakresie rzetelności i kompletności danych sił i środków wytypowanych do COO. 5. Dysponowanie COO poza granice kraju. Audytor wnioskował o dołożenie należytej staranności w celu realizacji wniosków i zaleceń wynikających z wyjazdów grup ratowniczych PSP do działań międzynarodowych.																												
4.	Czynności doradcze	CD	tak	7	15	Bieżące czynności doradcze realizowane jako doradca Zespołu ds. kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem KG PSP, doradca Zespołu roboczego do wykonania i dopasowania dokumentacji w zakresie bezpieczeństwa informacji, opiniowanie, konsultowanie, komunikowanie, inne czynności realizowane w ramach i na potrzeby bieżącej działalności KG PSP.																												
5.	Prowadzenie inspekcji gotowości operacyjnej podmiotów krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego w zakresie działania Komendanta Głównego PSP	CS	tak	2,5	5	Przeprowadzone czynności sprawdzające wykazały, że zalecenia audytu zostały wdrożone i są realizowane w bieżącej pracy. <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Liczba zaleceń</th> </tr> <tr> <th>wydanych</th> <th>uznanych za zasadne</th> <th>zrealizowanych</th> <th>częściowo zrealizowanych</th> <th>w trakcie realizacji</th> <th>niezrealizowanych</th> <th>bieżąca realizacja</th> </tr> <tr> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>--</td> <td>----</td> <td>---</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table>	Liczba zaleceń							wydanych	uznanych za zasadne	zrealizowanych	częściowo zrealizowanych	w trakcie realizacji	niezrealizowanych	bieżąca realizacja	5	6	7	8	9	10		4	4	4	--	----	---	5
Liczba zaleceń																																		
wydanych	uznanych za zasadne	zrealizowanych	częściowo zrealizowanych	w trakcie realizacji	niezrealizowanych	bieżąca realizacja																												
5	6	7	8	9	10																													
4	4	4	--	----	---	5																												
6.	Udzielanie wsparcia finansowego ze środków, o których mowa w 38 ustawy o ochronie przeciwpożarowej	CS	tak	5	5	Przeprowadzone czynności sprawdzające wykazały, że zalecenia audytu zostały wdrożone i są realizowane w bieżącej pracy. <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Liczba zaleceń</th> </tr> <tr> <th>wydanych</th> <th>uznanych za zasadne</th> <th>zrealizowanych</th> <th>częściowo zrealizowanych</th> <th>w trakcie realizacji</th> <th>niezrealizowanych</th> <th>bieżąca realizacja</th> </tr> <tr> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>7</td> <td>7</td> <td>7</td> <td>--</td> <td>---</td> <td>--</td> <td>---</td> </tr> </tbody> </table>	Liczba zaleceń							wydanych	uznanych za zasadne	zrealizowanych	częściowo zrealizowanych	w trakcie realizacji	niezrealizowanych	bieżąca realizacja	5	6	7	8	9	10		7	7	7	--	---	--	---
Liczba zaleceń																																		
wydanych	uznanych za zasadne	zrealizowanych	częściowo zrealizowanych	w trakcie realizacji	niezrealizowanych	bieżąca realizacja																												
5	6	7	8	9	10																													
7	7	7	--	---	--	---																												
7.	Polityka Ciągłości Działania jako element systemu kontroli zarządczej w Komendzie Głównej PSP	CS	tak	2,5	5	Przeprowadzone czynności sprawdzające wykazały, że zalecenia audytu są w trakcie realizacji. <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Liczba zaleceń</th> </tr> <tr> <th>wydanych</th> <th>uznanych za zasadne</th> <th>zrealizowanych</th> <th>częściowo zrealizowanych</th> <th>w trakcie realizacji</th> <th>niezrealizowanych</th> <th>bieżąca realizacja</th> </tr> <tr> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>2</td> <td>---</td> <td>--</td> <td>2</td> <td>--</td> <td>---</td> </tr> </tbody> </table>	Liczba zaleceń							wydanych	uznanych za zasadne	zrealizowanych	częściowo zrealizowanych	w trakcie realizacji	niezrealizowanych	bieżąca realizacja	5	6	7	8	9	10		2	2	---	--	2	--	---
Liczba zaleceń																																		
wydanych	uznanych za zasadne	zrealizowanych	częściowo zrealizowanych	w trakcie realizacji	niezrealizowanych	bieżąca realizacja																												
5	6	7	8	9	10																													
2	2	---	--	2	--	---																												

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	ZZ/CD/M/CS ujęte w planie audytu wewnętrznego	Budżet czasowy			Uwagi
				Plan	Wykonanie	Termin rozpoczęcia	

			Tak/Nie				
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	----	---	----	---	---	---	----

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.	Organizacja i prowadzenie działalności kontrolnej komórek organizacyjnych KG PSP, organów i jednostek organizacyjnych PSP.	ZZ	tak	Odstąpiono od realizacji zadania zapewniającego. Uzasadnieniem było pozyskanie z Biura Nadzoru KG PSP informacji o przeprowadzonej przez MSWiA kontroli w zakresie realizacji działalności kontrolnej w Państwowej Straży Pożarnej. W wyniku ww. kontroli wydano ocenę pozytywną, mimo stwierdzonych nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne dotyczące wzmocnienia nadzoru nad realizacją zadań i usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej Jednostki. Zakres podmiotowy i przedmiotowy planowanego audytu i wykonanej kontroli byłyby tożsame.

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)	115	94
Czynności doradcze	7	15
Monitorowanie realizacji zaleceń	0	0
Czynności sprawdzające	10	15
Czynności wykonane na potrzeby Komitetu Audytu	3	3
Planowanie i sprawozdawczość roczna	10	15
Szkolenia i rozwój zawodowy	6	10
Czynności organizacyjne (w tym zarządzanie komórką audytu wewnętrznego niezaliczone do czynności wskazanych powyżej)	8	15
Urlopy i inne nieobecności	10	22

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.

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.

Rezerwa czasowa	20	
Suma osobodni	189	
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.).

W 2021r. została przeprowadzona zewnętrzna ocena audytu wewnętrznego, której wyniki zostały przekazane do zespołu audytu wewnętrznego w MSWiA w dniu 14 kwietnia 2021r.

Z poważaniem
mgr Iwona Banach
Audytor wewnętrzny
/podpisano elektronicznie/

24 stycznia 2022

(data)

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

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3943.11594.12560
Nazwa dokumentu	Sprawozdania roczne z audytu za 2021 KG PSP.pdf
Tytuł dokumentu	Sprawozdania roczne z audytu za 2021 KG PSP
Sygnatura dokumentu	SAW.0330.2.2022
Data dokumentu	24.01.2022
Skrót dokumentu	EEE1FEC608E70DAD77C7AA1E86D033F2DD0A7F3B
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	24.01.2022 14:57:15
Podpisane przez	Iwona Banach Audytor Wewnętrzny
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.106.7.7.

Data wydruku: 09.02.2022

Autor wydruku: Banach Iwona (Audytor Wewnętrzny)