

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2015

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 2	Liczba osobodni 3	Uwagi 4
1.	Zadania zapewniające (od przeglądu wstępnego do przekazania sprawozdania do kierownika jednostki)	57	
2.	Czynności doradcze	10	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	10	
5.	Czynności wykonane na potrzeby Komitetu Audytu	2	
6.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	10	
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	15	
10.	Rezerwa czasowa	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 2009r. o finansach publicznych		
1	2	3	4	5	6
1.	Bezpieczeństwo wewnętrzne	Podstawowa	Nie		średni
2.	Nadzór i kontrola	Podstawowa	Nie		średni
3.	Orzecznictwo administracyjne	Podstawowa	Nie		wysoki
4.	Finanse i Księgowość	Wspomagająca	Nie	Gospodarka Zarządzanie, Zarządzanie mieniem	wysoki
5.	System kontroli zarządczej	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie, Bezpieczeństwo, systemy informatyczne, Gospodarka finansowa	średni
6.	Zarządzanie	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	wysoki
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	niski
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 „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 przepracowujących zadanie zapewnijające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) ⁴	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	5	6	7	
1	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	Zarządzanie	½ etatu	27	N	
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	30	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 przepracowujących czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach) ⁵	Uwagi
1	2	3	4	5
1.		½ etatu	10	Czynności doradcze wykonywane na bieżąco w formie szkoleń, konsultacji, funkcji doradcy ds. kontroli zarządczej 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. 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	---	3	4	5	6

5.2. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Zakres /temat czynności sprawdzającej	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) ⁷	Uwagi
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	1/2 etatu	5	--
2.	Rozbudowa sieci jednostek OSP włączonych do krajowego systemu ratowniczego - gaśniczego wewnętrzne	Bezpieczeństwo wewnętrzne	1/2 etatu	5	--

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

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”.

Lp.	Nazwa obszaru działalności (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 3)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Orzecznictwo administracyjne	2016	
2.	Finanse i księgowość	2017	
3.	Nadzór i kontrola	2018	

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)

 19.12.2018.....
 (data)

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

Daniel

mgr Iwona BANACH

KOMENDANT GŁÓWNY
 PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

.....
 gen.:brygadier Wiesław EŚNIAKIEWICZ.....
 (podpis i pieczęć kierownika jednostki, w której jest zatrudniony
 audytor wewnętrzny)

23.12.2014

(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.