

plik lek. Artur BOBRUK

30.12.2020

data: podpis i pieczęć kierownika jednostki

30.12.2020

data: podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego

PLAN AUDYTU NA ROK

2021

Informacje o jednostce sektora finansów publicznych	
Nazwa jednostki	107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ
Adres jednostki	78-600 Wałcz, ul. Kotobrzeska 44
Forma organizacyjno - prawna	samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, który nie został utworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego
Kwota przychodów/dochodów wg planu finansowego na rok planowy w złotych	72.577.965,00
Kwota kosztów/wydatków wg planu finansowego na rok planowy w złotych	77.501.045,00
Jednostka nadzorująca	Departament Wojskowej Służby Zdrowia

Opracował (imię, nazwisko, nr telefonu):

Jerzy Kęsik, 607-603-623

1. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce (stan na dzień 01 stycznia roku planowego)
Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce
Nazwa komórki audytu wewnętrznego

a) jednoosobowa komórka audytu wewnętrznego	Audytor wewnętrzny - zatrudniony w jednostce	
b) wieloosobowa komórka audytu wewnętrznego	X	
c) usługodawca prowadzący audyt wewnętrzny	X	

2. Informacje o zatrudnieniu i organizacji pracy w komórce audytu wewnętrznego w roku planistycznym (stan na dzień 01 stycznia roku planowego)
2.1 Zatrudnienie w komórce audytu wewnętrznego

a) liczba osób zatrudnionych na stanowisku audytora wewnętrznego	b) liczba obsadzonych stanowisk audytorów wewnętrznych (łącznie wymiar czasu pracy)	c) liczba wakatów na stanowiskach audytorów w wewnętrznych	d) liczba osób zatrudnionych na stanowiskach pomocniczych	e) liczba obsadzonych stanowisk pomocniczych (łącznie wymiar czasu pracy)	f) liczba wakatów na stanowiskach pomocniczych
1	1	0	0	0	0

2.2 Szczegółowe informacje o zatrudnieniu

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko służbowe	Wymiar czasu pracy wynikający z umowy o pracę	Służbowy adres poczty elektronicznej	Numer telefonu służbowego	Kwalifikacje zawodowe
1	Kęsik Jerzy	Audytor wewnętrzny	pełny wymiar	kesikjerzy@wp.pl	607 603 623	biegły rewident
2						

2.3 Szczegółowe informacje o usługodawcy

Lp.	Rodzaj umowy cywilno prawnej	Czas obowiązywania umowy	Służbowy adres poczty elektronicznej usługodawcy	Numer telefonu służbowego usługodawcy	Kwalifikacje zawodowe
1	X	X	X	X	Kwalifikacje zawodowe wpisać odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, egzamin MF, biegły rewident, praktyka i studia ze wskazaniem numeru certyfikatu/ zaświadczenia, miejsca odbywania praktyki

3. Planowanie czasu pracy pracy audytu wewnętrznego (dotyczy komórki audytu wewnętrznego i usługodawcy)

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni wliczając czas pracy poświęcony przez stanowiska wspomagające
a) zadania zapewniające (w tym kontynuowane z roku poprzedniego)	60
b) czynności doradcze (w tym kontynuowane z roku poprzedniego)	60
c) monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających (w tym kontynuowane z roku poprzedniego)	20
d) planowanie i sprawozdawczość roczna, w tym przeprowadzenie udokumentowanej samooceny rocznej	25
e) szkolenia i rozwój zawodowy	10
f) czas planowany na oceny zewnętrzne w ramach programu zapewnienia i poprawy jakości	20
g) czynności wykonywane w ramach współpracy z DK MON, KA MON, MF, NIK i innych (nie dotyczy zadań zleconych lub koordynowanych)	0
h) czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórka audytu niezaliczone do czynności wymienionych w pozostałych wierszach	0
i) urlopy i inne nieobecności	28
j) rezerwa czasowa	29
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu pracy komórki audytu wewnętrznego	252

Lp.	Obszar działalności jednostki, w którym zaplanowano przeprowadzenie zadania audytowego	Obszar działalności w dziale ON odpowiadający obszarowi działalności jednostki, w którym zaplanowano zadanie audytowe*	Poziom ryzyka w obszarze działalności jednostki wg analizy sporządzonej na etapie planowania	Rodzaj zadania audytowego	Wskazanie czasookresu realizacji zadania	Liczba osobodni planowanych na przeprowadzenie zadania audytowego
1	Zarządzanie gospodarką materiałową i zapasami	Działalność kontrolna i monitoring	średnie	doradcze	realizowane w roku planowym	20
2	Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego w formie samooceny z niezależną walidacją	Zarządzanie audytem	średnie	Zapewniające	realizowane w roku planowym	20
3	Ocena wykorzystywania zasobów osobowych Sił Zbrojnych w procesie kwalifikowania i doboru personelu zgodnie z posiadanymi kompetencjami i wykształceniem	Zarządzanie kadrami	średnie	Zapewniające	realizowane w roku planowym	40
4	Ocena stanu bezpieczeństwa teleinformatycznego jednostki w kontekście ataków cybernetycznych	Zarządzanie podmiotem	średnie	doradcze	realizowane w roku planowym	30
Podsumowanie		liczba zadań zapewniających		2		
		liczba zadań doradczych		2		

* Przypisanie obszaru w dziale obrona narodowa wg rodzaju jednostki zgodnie z załącznikiem nr 3 do Wytycznych Przypisanie obszaru ma charakter poglądowy, w celach zapewnienia odpowiedniej koordynacji audytu w dziale obrona narodowa

5. Ustalenia w zakresie przyjęcia docelowych wartości wskaźników efektywności audytu wewnętrznego na rok planowy

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa ustalona na podstawie planu audytu wewnętrznego	Wartość zalecana/akceptowalna
5.1.	Planowana wartość wskaźnika wykonania zadań zapewniających i doradczych	100%	>50% i <150% ¹
5.2.	Planowana wartość wskaźnika efektywnego czasu audytu	100%	>70% ²

6. Potwierdzenie jakości i niezależności audytu wewnętrznego

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa ustalona na podstawie planu audytu wewnętrznego	Wartość zalecana/akceptowalna
6.1.	Rozwój zawodowy i podwyższanie kwalifikacji	2%	1%-10% ³
Procent osobodni planowanych na szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)			

¹ Wartość zalecana/akceptowalna mieszcząca się w przedziale od 50% do 150% realizacji planu wynika z przyjęcia optymalnej liczby zrealizowanych zadań względem planowanych, która nie będzie poddawała w wątpliwość braku wystarczających zasobów do realizacji audytu lub angażowania audytu wewnętrznego do realizacji zadań mniej istotnych, niż wynikało to z analizy ryzyka.

² Wartość zalecana/akceptowalna, wskazana została przez MF dla potrzeb prowadzenia oceny audytu wewnętrznego w jsfp

³ Wartość zalecana/akceptowalna wynika z potrzeby stałego doskonalenia zawodowego audytorów wewnętrznym celu systematycznego podnoszenia poziomu wiedzy i umiejętności, która przekłada się na jakość realizowanych zadań, przy zachowaniu czasu niezbędnego na efektywny audyt wewnętrzny, pozostałe czynności oraz urlopy