

Załącznik Nr 1 do Wytocznych Nr 2/BAW/2010 w zakresie planu audytu wewnętrznego, sprawozdania z wykonania planu audytu (Wzór uwzględnia Uchwałę KA Nr 9/2012 z 26.10.2012 r.)

Dane osoby wypełniającej formularz	
Imię i nazwisko	Jerzy Kęsik
Stanowisko służbowe	Audytór wewnętrzny
Służbowy lub prywatny adres poczty elektronicznej	kesikjerzy@wp.pl
Tel. Kontaktowy	607-603-623
Fax służbowy oraz informacja o pracy w poczcie ARCUS (Tak lub Nie)	261-47-28-09; ARCUS -NIE
Data wypełnienia	29.12.2015 r.

Imię i nazwisko kierownika jednostki	Marek Kornet
--------------------------------------	--------------

DYREKTOR  
107 Szpital Wojskowy z Przychodnią  
Samodzielny Publiczny ZOZ

2015-12-29

mgr Marek Kornet

data; podpis i pieczęć kierownika jednostki  
uzupełnić po wydrukowaniu wypełnionego formularza

29.12.2015 r.

data; podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego  
uzupełnić po wydrukowaniu wypełnionego formularza

## PLAN AUDYTU NA ROK

2016

### 1. Informacje o jednostce sektora finansów publicznych

1.1 Nazwa jednostki	107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SPZOZ
1.2 Adres jednostki	78-600 Wałcz, ul. Kołobrzeska 44
1.3 Forma organizacyjno prawna <small>naależy wpisać odpowiednio: państwowa jednostka budżetowa, uczelnia publiczna, samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, który nie został utworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego, agencja wykonawcza, instytucja gospodarki budżetowej, państwowa osoba prawna, gospodarstwo pomocnicze, zakład budżetowy, JBR, inna jednostka organizacyjna</small>	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
1.4 Jednostka nadrzędna i rodzaj Sił Zbrojnych	Departament Wojskowej Służby Zdrowia
1.5 Wojskowy Oddział Gospodarczy <small>naależy wpisać WOG, na którego zaopatrzeniu finansowym jednostka się znajduje, o ile występuje taka sytuacja</small>	x

2. Podstawa prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce (stan na 1 stycznia roku planowego)								
	Jednostka wymieniona w art. 274 ust. 1 ustawy	Państwowa jednostka budżetowa	Uczelnia publiczna	Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, który nie został utworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego	Agencja wykonawcza	Państwowy fundusz celowy	Jednostka sektora finansów publicznych, której kierownik podjął decyzję o prowadzeniu audytu	Jednostka w dziale wskazana przez ministra jako zobowiązana do prowadzenia audytu wewnętrznego
		art. 274 ust. 2 ustawy, kwota dochodów/kwota wydatków w planie finansowym na rok sprawozdawczy	art. 274 ust. 2 ustawy, kwota przychodów/kwota kosztów w planie finansowym na rok sprawozdawczy	art. 274 ust. 1 ustawy, kwota przychodów/kwota kosztów w planie finansowym na rok sprawozdawczy	art. 274 ust. 2 ustawy, kwota przychodów/kwota kosztów w planie finansowym na rok sprawozdawczy	art. 274 ust. 2 ustawy, kwota przychodów/kwota kosztów w planie finansowym na rok sprawozdawczy	art. 274 ust. 4 ustawy, odpowiednie kwoty zależne od formy organizacyjno - prawnej jednostki	art. 274 ust. 5 ustawy, odpowiednie kwoty zależne od formy organizacyjno - prawnej jednostki
<i>Wskazać podstawę prawną prowadzenia audytu wewnętrznego w jednej z kolumn od 1 do 8 poprzez wpisanie w niej obu kwot z planu projektu budżetu jednostki na rok planowy</i>	1	2	3	4	5	6	7	8
odpowiednio kwota dochodów/przychodów	x	x	x	48 363 397	x	x	x	x
odpowiednio kwota wydatków/kosztów	x	x	x	48 363 397	x	x	x	x
3. Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce (stan na 1 stycznia roku planowego)								
	Nazwa komórki audytu wewnętrznego <i>wskazać sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce poprzez wpisanie nazwy komórki audytu wewnętrznego w wierszach a-b albo imienia i nazwiska w wierszu c, albo firmy usługodawcy w wierszach d-e</i>							
a) jednoosobowa komórka audytu wewnętrznego utworzona w jednostce	x							
b) wieloosobowa komórka audytu wewnętrznego utworzona w jednostce	x							
c) audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi usługodawca na zasadach określonych w art. 279 ust. 1 pkt 1 ustawy	Jerzy Kęsik - biegły rewident							
d) audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi usługodawca na zasadach określonych w art. 279 ust. 1 pkt 2 ustawy	x							
e) audyt wewnętrzny w jednostce prowadzi usługodawca na zasadach określonych w art. 279 ust. 1 pkt 3 ustawy	x							
4. Informacje o zatrudnieniu i organizacji pracy audytu wewnętrznego w roku planowym								
4.1 Zatrudnienie w komórce audytu wewnętrznego (nie dotyczy audytu wewnętrznego prowadzonego przez usługodawcę na zasadach określonych w art. 279 ustawy)								
		stan na 31 grudnia roku przedplanowego		stan na 1 stycznia roku planowego				
a) liczba przyznaczonych etatów audytorskich, w tym kierownik komórki audytu wewnętrznego		x		x				
b) liczba przyznaczonych pozostałych etatów w komórce audytu <i>nie należy wliczać etatów niezwiązanych z prowadzeniem audytu, np. stanowisk kontrolerów, w przypadku połączenia komórek audytu i kontroli, jeżeli nie wspomagają pracy audytorów wewnętrznych</i>		x		x				
c) liczba obsadzonych etatów audytorskich		x		x				
d) liczba obsadzonych pozostałych etatów w komórce audytu <i>nie należy wliczać etatów niezwiązanych z prowadzeniem audytu, np. stanowisk kontrolerów, w przypadku połączenia komórek audytu i kontroli, jeżeli nie wspomagają pracy audytorów wewnętrznych</i>		x		x				
e) liczba wakatów audytorskich		x		x				
f) liczba pozostałych wakatów		x		x				

**4.2 Szczegółowe informacje o zatrudnieniu wg stanu na 1 stycznia roku planowego (nie dotyczy audytu wewnętrznego prowadzonego przez usługodawcę na zasadach określonych w art. 279 ustawy)**

Ip.	Nazwisko i imię	Stanowisko służbowe <i>należy przypisać odpowiednio do kategorii: kierownik komórki audytu wewnętrznego/audytor wewnętrzny/stanowisko pomocnicze związane z przeprowadzaniem audytu, dot. wyłączone stanowisk związanych z prowadzeniem audytu, nie należy wymieniać np. stanowisk kontrolerów, w przypadku połączenia komórek audytu i kontroli, jeżeli nie wspomagają pracy audytorów wewnętrznych</i>	Wymiar czasu pracy w etatach	Służbowy adres poczty elektronicznej	Numer telefonu służbowego	Kwalifikacje zawodowe	
						Spełnia wymogi określone w art. 286 ustawy <i>wpisać odpowiednio: tak albo nie</i>	<i>Jeżeli w kolumnie 7 wpisano TAK to informacje należy uzupełnić wpisując odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, egzamin MF, biegły rewident, praktyka i studia ze wskazaniem numeru certyfikatu/zaświadczenia</i>
1	2	3	4	5	6	7	8
1	x	x	x	x	x		x
2	x	x	x	x	x		x

**4.3 Szczegółowe informacje o usługodawcy wg stanu na 1 stycznia roku planowego**  
*należy wpisać odpowiednio do pkt 3 wiersz c, d, e*

Ip.	Rodzaj umowy cywilno prawnej	Czas obowiązywania umowy	Służbowy adres poczty elektronicznej usługodawcy	Numer telefonu służbowego usługodawcy	Kwalifikacje zawodowe	
					Spełnia wymogi określone w art. 286 ustawy <i>wpisać odpowiednio: tak albo nie</i>	<i>Jeżeli w kolumnie 7 wpisano TAK to informacje należy uzupełnić wpisując odpowiednio: CIA, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, egzamin MF, biegły rewident, praktyka i studia, ze wskazaniem numeru certyfikatu/zaświadczenia</i>
1	2	3	4	5	6	8
	Umowa cywilnoprawna	do 31.03.2017r.	<a href="mailto:kssikjerzy@wp.pl">kssikjerzy@wp.pl</a>	607-603-623	Tak	Biegły rewident

4.4 Organizacja pracy audytu wewnętrznego (dotyczy komórki audytu wewnętrznego/audytora wewnętrznego i usługodawcy)	
wiersz: a, b i c - wypełnia również usługodawca, jeżeli wynika to z warunków umowy, wiersz d, f, i, j - nie dotyczą usługodawcy, wiersz: g, h- wypełnia tylko komórka audytu wewnętrznego MON	
Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni wliczając czas poświęcony przez stanowiska wspomagające <sup>1</sup>
a) zadania zapewnijające	142
b) czynności doradcze	0
c) czynności sprawdzające	18
d) szkolenia i rozwój zawodowy	10
e) planowanie i sprawozdawczość roczna	25
f) czas planowany na oceny zewnętrzne lub przegląd partnerski	5
g) czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezaliczone do czynności wymienionych w wierszach od a do e	5
h) obsługa Komitetu audytu	5
i) koordynacja audytu wewnętrznego w dziale	7
j) urlopy i inne planowane nieobecności	10
k) rezerwa czasowa	25
<b>Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu audytu wewnętrznego</b>	<b>252</b>

<sup>1</sup> Czas pracy należy ustalać zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 84 z późn. zm.); wskazując planowaną liczbę osobodni należy przeliczyć dowolny



Rozliczenia z tytułu niedoborów, szkód i strat	7.5. Wykonywanie budżetu i rozliczenia finansowe				W	niskie	0	0	0
Gospodarka kasowa, ochrona wartości pieniężnych	7.6. Zarządzanie zasobami pieniężnymi				W	niskie	1	0	0
Wdrażanie sprzętu i aplikacji oraz ich utrzymanie w sprawności	8. Informatyka zarządzanie systemami informatycznymi				W	niskie	0	0	0
Systemy wynagradzania i premiowania	9.1. Zarządzanie potencjałem ludzkim				W	niskie	0	0	0
Plany działalności i sprawozdawczość bieżąca	9.2. Bieżące zarządzanie				P	niskie	0	0	0
Zmiany organizacyjno - etatowe	9.3. Zarządzanie zmianą i ciągłość działalności				W	niskie	0	0	0
Działania kontrolne i monitoring	9.4. Działalność kontrolna i monitoring				W	niskie	0	0	0
Nadzór i koordynacja komórek organizacyjnych	9.5. Nadzór i koordynacja				P	niskie	0	0	0
Obsługa prawna i zastępstwo przed sądami	9.6. Obsługa prawna i legislacyjna				W	niskie	0	0	0
Tworzenie zasobu archiwalnego i jego udostępnianie	9.7. Archiwizacja				W	niskie	1	0	0
Wyposażenie techniczne pomieszczeń i stanowisk pracy	9.8. Obsługa administracyjno-techniczna				W	niskie	1	0	0
Gospodarowanie ZFŚS i współpraca ze związkami zawodowymi	9.9. Działalność socjalna i współpraca ze związkami zawodowymi				W	niskie	0	0	1
Wdrożenie kontroli zarządczej	9.10. Pozostała działalność nie wymieniona wyżej				W	niskie	1	0	0
Zasady refundacji wynagrodzeń z PFRON	9.10. Pozostała działalność nie wymieniona wyżej				w	niskie	0	0	0

2 Data ujednolicenia oceny ryzyka w dziele obrona narodowa przyjęto czterostopniową skalę ryzyka: wysokie, średnie i niskie.

5.2 Planowane zadania zapewniające, czynności doradcze i sprawdzające w roku planowym								
lp.	Temat zadania zapewniającego, przedmiot czynności doradczych albo temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynność sprawdzająca	Obszar ryzyka, w którym zaplanowano przeprowadzenie zadania audytowego <i>wskazać odpowiedni obszar podając jego liczbę porządkową z tabeli 5.1</i>	Zadanie zapewniające, czynność doradcza lub czynność sprawdzająca <i>wpisać odpowiednio: zapewniająca, doradcza, sprawdzająca</i>	W przypadku audytu wewnętrznego zleconego wskazać podmiot zlecający audyt <i>wpisać odpowiednio np. MF, GIKS</i>	Powiązanie z Planem działalności jednostki <sup>3</sup> <i>należy wpisać pozycję i zadanie z Planu działalności jednostki, o ile zadanie audytowe jest z nim powiązane</i>	Planowany termin przeprowadzenia zadania zapewniającego/czynności doradczej lub sprawdzającej <i>należy wpisać odpowiedni kwartał kalendarzowy</i>	Liczba osobodni planowanych na przeprowadzenie zadania zapewniającego/czynności doradczej lub sprawdzającej <sup>1</sup>	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Umowy cywilo-prawne	7.4 obrachunek wynagrodzeń	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	I	18	Nie
2	Tworzenie zasobu archiwalnego i jego udostępnianie	9.7 Archiwizacja	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	I	18	Nie
3	Wyposażenie techniczne pomieszczeń i stanowisk pracy	9.8 Obsługa administracyjno techniczna	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	II	15	Nie
4	Dokumentowanie staży i specjalizacji medycznych	1.9 Staże i specjalizacje medyczne	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	II	15	Nie
5	Ochrona Szpitala	6.1 Ochrona zasobów rzeczowych	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	II	18	Nie
6	Gospodarka kasowa, ochrona wartości pieniężnych	7.8 Zarządzanie zasobami pieniężnymi	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	III	18	Nie
7	Gospodarowanie ZFŚS i współpraca ze związkami zawodowymi	7.9 Działalność socjalna i współpraca ze związkami zawodowymi	Sprawdzająca	Nie	nie dotyczy	III	18	Nie
8	Planowanie i realizacja inwestycji infrastrukturalnych	4.1 Gospodarka infrastrukturą	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	IV	20	Nie
9	Efektywność systemu kontroli zarządczej	9.10 Pozostała działalność	Zapewniające	Nie	nie dotyczy	IV	20	Nie

160

a) cykl audytu planowany (liczba obszarów ryzyka wyszczególnionych w pkt. 5.1 podzielona przez liczbę obszarów ryzyka, w których zaplanowano zadania zapewniające)	5,63
--	------

<sup>3</sup> Dotyczy jednostek, o których mowa w art. 70 ust. 4 ustawy o finansach publicznych