

mgr Marek Kornet

28.12.2018

data; podpis i pieczęć kierownika jednostki

28.12.2018

data; podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego

zarejestrowano w kancelarii pod numerem 2194 z
28.12.2018r.

PLAN AUDYTU NA ROK

2019

Informacje o jednostce sektora finansów publicznych	
Nazwa jednostki	107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ
Adres jednostki	78-600 Wałcz, ul. Kołobrzeska 44
Forma organizacyjno - prawna	samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, który nie został utworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego
Kwota przychodów/dochodów <i>wg planu finansowego na rok planowy w złotych</i>	60.865.046,08
Kwota kosztów/wydatków <i>wg planu finansowego na rok planowy w złotych</i>	63.170.671,11
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 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 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
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 usługodawcy	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	
1	x	x	x	x	x	
2						

3. Planowanie czasu pracy pracy audytu wewnętrznego <i>(dotyczy komórki audytu wewnętrznego i usługodawcy)</i>	
Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni <i>wliczając czas pracy poświęcany przez stanowiska wspomagające</i>
a) zadania zapewniające <i>(w tym kontynuowane z roku poprzedniego)</i>	130
b) czynności doradcze <i>(w tym kontynuowane z roku poprzedniego)</i>	30
c) monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających <i>(w tym kontynuowane z roku poprzedniego)</i>	5
d) planowanie i sprawozdawczość roczna , <i>w tym przeprowadzenie udokumentowanej samooceny rocznej</i>	25
e) szkolenia i rozwój zawodowy	5
f) czas planowany na oceny zewnętrzne w ramach programu zapewnienia i poprawy jakości	0
g) czynności wykonywane w ramach współpracy z DK MON, KA MON, MF, NIK i innych <i>(nie dotyczy zadań zleconych lub koordynowanych)</i>	0
h) czynności organizacyjne , <i>w tym wynikające z zarządzania komórką audytu niezaliczone do czynności wymienionych w pozostałych wierszach</i>	0
i) urlopy i inne nieobecności	26
j) rezerwa czasowa	30
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu pracy komórki audytu wewnętrznego	251

251 dni pracujących

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	Aktualność uregulowań wewnętrznych Szpitala, jako aktów prawa wewnętrznego	Działania kontrolne i monitoring wykonywane na podstawie ustaw i przepisów wewnętrznych	wysokie	doradcze	realizowane w roku planowym	30
2	Bezpieczeństwo informacji w zakresie ochrony danych osobowych. Funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych służących ochronie danych osobowych,	Kontrola dostępu do baz danych i aplikacji	średnie	zapewniające	realizowane w roku planowym	45
3	Tworzenie zasobu archiwalnego, sposoby udostępniania, brakowania dokumentacji niearchiwalnej.	Archiwizacja, obejmuje tworzenie zasobu archiwalnego i jego udostępnianie	niskie	zapewniające	realizowane w roku planowym	45
4	Efektywność wykorzystania środków na zadania inwestycyjne i remontowe - zadanie koordynowane w dziale obrona narodowa	Pozostałe obszary ryzyka właściwe dla działalności wspomagającej	średnie	zapewniające	realizowane w roku planowym	40

Podsumowanie	liczba zadań zapewniających	3
	liczba zadań doradczych	1

* Przepisanie obszaru w dziale obrona narodowa wg rodzaju jednostki zgodnie z załącznikiem nr 3 do *Wytycznych* Przepisanie 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		
Procent osobodni planowanych na szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)		2%	1%-10% ³

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 wewnętrznych w 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