

Z upoważnienia Dyrektora

**ZASTĘPCA DYREKTORA**

107 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Wąlczu

**DS. LECZNICZYCH**

**23.12.2019**  
**dr Robert Sokolowski**

data; podpis i pieczęć kierownika jednostki

23.12.2019

data; podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego

## PLAN AUDYTU NA ROK

2020

Informacje o jednostce sektora finansów publicznych	
Nazwa jednostki	107 Szpital Wojskowy z Przychodnią SP ZOZ
Adres jednostki	78-600 Wąlcz, ul. Kobrzeńska 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	62.154.850,95
Kwota kosztów/wydatków wg planu finansowego na rok planowy w złotych	72.444.657,00
Jednostka nadzorująca	Departament Wojskowej Służby Zdrowia

Opracował (imię, nazwisko, nr telefonu):

Jerzy Kesił, 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)**

<b>2.1 Zatrudnienie w komórce audytu wewnętrznego</b>					
a) liczba osób zatrudnionych na stanowisku audytora wewnętrznego	b) liczba obsadzonych stanowisk audytorów wewnątrznych (łącznie wymiar czasu pracy)	c) liczba wakatów na stanowiskach audytorów wewnątrznych	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 wpisane odpowiednio: C/A, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, egzamin MF, biegły rewident, praktyka/ studia ze wskazaniem numeru certyfikatu/ zaświadczenia, miejsca odbywania praktyki
1	Kęsik Jerzy	Audytor wewnętrzny	pełny wymiar	<a href="mailto:kesikierzy@wp.pl">kesikierzy@wp.pl</a>	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 wpisane odpowiednio: C/A, CGAP, CISA, ACCA, CFE, CCSA, CFSA, CFA, egzamin MF, biegły rewident, praktyka/ studia ze wskazaniem numeru certyfikatu/ zaświadczenia, miejsca odbywania praktyki
1		X	X	X	
2					X

Lp.	<b>Obszar działalności jednostki, w którym zaplanowano przeprowadzenie zadania audytowego</b>	<b>Obszar działalności w dziale ON odpowiadający obszarowi działalności jednostki, w którym zaplanowano zadanie audytowe*</b>	<b>Poziom ryzyka w obszarze działalności jednostki wg analizy sporządzonej na etapie planowania</b>	<b>Rodzaj zadania audytowego</b>	<b>Wskazanie czasookresu realizacji zadania</b>	<b>Liczba osobodni planowanych na przeprowadzenie zadania audytowego</b>
1	Prawidłowość nadawania klauzul dokumentom w aspekcie stosowania ustawy o ochronie informacji niejawnych	Działania kontrolne i monitoring wykonywane na podstawie ustaw i przepisów wewnętrznych	wysokie	doradcze	realizowane w roku planowym	30
2	Podział kompetencji, delegowanie zadań, tworzenie i stosowanie procedur wewnętrznego planowania i kierowania w aspekcie ich aktualności, skuteczności i sprawności	Zarządzanie podmiotem	średnie	zapewniające	realizowane w roku planowym	40
3	Zarządzanie gospodarką materiałową i zapasami	Gospodarka zapasami materiałowymi	średnie	zapewniające	realizowane w roku planowym	40
4	Ubezpieczenie mienia i osób	Ochrona zasobów przed stratami z tytułu zdarzeń losowych lub nieprzewidywalnych	średnie	zapewniające	realizowane w roku planowym	40
<b>odsumowanie</b>		<b>liczba zadań zapewniających</b>	<b>liczba zadań doradczych</b>		3	1

Przypisanie obszaru w dziale obrona narodowa wg rodzaju jednostki zgodnie z załącznikiem nr 3 do *Wykazyńnych* ..... 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% <sup>1</sup>
5.2.	Planowana wartość wskaźnika efektywnego czasu audytu	100%	>70% <sup>2</sup>

**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		
<b>Procent osobodni planowanych na szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)</b>		2%	1%-10% <sup>3</sup>

<sup>1</sup> Wartość zalecana/akceptowalna mieszcząca się w przedziale od 50% do 150% realizacji planu wyznika 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.

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

<sup>3</sup> Wartość zalecana/akceptowalna wyznika 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