

## **PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2018**

### **1. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez Samodzielne Stanowisko Audytu Wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze.**

Lp.	Obszar działalności jednostki	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru		
1	Systemy zarządzania i kontroli programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pozostałych.	podstawowa	wysoki
2	Realizacja programów rządowych, resortowych i ministerialnych	podstawowa	wysoki
3	Zarządzanie w tym planowanie i rozwój systemów informatycznych	wspomagająca	wysoki
4	Bezpieczeństwo danych osobowych	wspomagająca	wysoki
5	Tworzenie prawa wewnętrznego	wspomagająca	wysoki
6	Gospodarowanie majątkiem	wspomagająca	wysoki
7	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi i instytucjami badawczymi	podstawowa	średni
8	Zarządzanie kryzysowe	podstawowa	średni
9	Kontrola	wspomagająca	średni
10	Planowanie zadaniowe oraz sprawozdawczość	wspomagająca	średni
11	Zarządzanie finansowe	wspomagająca	średni
12	Zamówienia publiczne	wspomagająca	średni
13	Zarządzanie zasobami ludzkimi	wspomagająca	średni
14	Obieg dokumentów i archiwum	wspomagająca	średni
15	Obsługa skarg i wniosków oraz spraw obywatelskich i petycji	wspomagająca	średni

16	Tworzenie i opiniowanie prawa, interpretacje	podstawowa	niski
17	Współpraca z podmiotami zewnętrznymi	podstawowa	niski
18	Postępowania administracyjne	podstawowa	niski

## 2. Wyniki przeprowadzonej analizy zasobów osobowych

Liczba etatów	Czas pracy przypadający na jednego audytora w ciągu roku (pełny etat)	Liczba osobodni
4 pełne etaty ( jeden etat vacat)	250	1 000 do planowania przyjęto liczbę 750 osobodni, stan zatrudnienia w SSAW na koniec grudnia 2017 r.
		<b>W tym:</b> 1. ok. 60% czasu przeznaczonego na zadania zapewniające, czynności sprawdzające (450) 2. ok. 20% czasu przeznaczonego na czynności doradcze (150) 3. ok. 5% czasu przeznaczonego na obsługę funkcjonowania Komitetu Audytu MRPiPS (38) 4. ok. 15% czasu przeznaczonego na pozostałe czynności: szkolenia, planowanie, urlopy, sprawozdawczość (112).

## 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

### 3.1 Planowane zadania zapewniające

lp	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 1 w tabeli 2)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	Ocena systemu bezpieczeństwa informacji	Zarządzanie w tym planowanie i rozwój systemów informatycznych	50	Możliwe skorzystanie z usług rzeczoznawcy

2	Ocena skuteczności i efektywności zarządzania w obszarze ekonomii społecznej	Realizacja programów rządowych, resortowych i ministerialnych	35	
3	Przygotowanie do wdrożenia zmian związanych z ochroną danych osobowych	Bezpieczeństwo danych osobowych	40	
4	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020.	Systemy zarządzania i kontroli programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pozostałych.	45	
5	Ocena wdrożenia i stosowania standardu zachowania ciągłości działalności jednostki	Zarządzanie kryzysowe	40	
6	Ocena stanu wdrażania PO WER – projekty pozakonkursowe, których realizacja rozpoczęła się w II połowie 2017 r.	Systemy zarządzania i kontroli programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pozostałych.	45	
7	Skuteczność i efektywność mechanizmów kontrolnych związanych pełnieniem nadzoru nad fundacjami	Kontrola	45	
8	Ocena procesu windykacji należności	Zarządzanie finansowe	40	

9	Zadanie zlecone		40	
10	Rezerwa czasowa przeznaczona na realizację zadania poza planem audytu		30	

### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1.	60	Opiniowanie dokumentacji przetargowej postępowań realizowanych na podstawie ustawy prawo zamówień publicznych
2.	60	Zlecone zadania o charakterze doradczym – uczestnictwo w stałych zespołach
3.	30	Zadania doradcze realizowane poza planem audytu

### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Ocena wdrażania PO WER - projekty konkursowe i pozakonkursowe	15	
2.	Ocena funkcjonowania procesu udzielania dotacji	15	
3.	Ocena funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020	10	

### 5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 1)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2019	
2.	Planowanie zadaniowe oraz sprawozdawczość	2020	
3.	Gospodarowanie majątkiem	2020	

6. Cykl audytu – 2,7 roku

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne).

Nie dotyczy

11. 12. 2017.  
(data)

**DYREKTOR**  
**Biura Kontroli i Audytu**  
*Marcin Szymraj*  
(pieczęć i podpis Dyrektora BKA)

13 12 2017  
(data)

**MINISTER**  
*Elżbieta Rafalska*  
(pieczęć i podpis Ministra Rodziny, Pracy i  
Polityki Społecznej)