

PLAN AUDYTU NA ROK 2010

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6
	Wykonywanie budżetu MPiPS	Wspomagająca	Tak	Gospodarka Finansowa	Średni
	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Wysoki
	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Wysoki
	Zamówienia publiczne	Wspomagająca	Nie	Zakupy	Średni
	Zarządzanie zasobami ludzkimi	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie	Średni
	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	Podstawowa	Tak		Wysoki

	Wydawanie decyzji administracyjnych	Podstawowa	Nie		Niski
	Udzielanie dotacji	Podstawowa	Nie		Wysoki
	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi	Podstawowa	Nie		Średni
	Tworzenie prawa	Podstawowa	Nie		Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nadzór nad jednostkami podległymi Ministerstwu	Nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi	2	80	Nie	
2.	Ocena funkcjonowania sieci EURES	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	2	40	Nie	
3.	Ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w obszarach zadań wrażliwych.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej	2	50	Nie	

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4
1.	2	20	Nadzór nad realizacją audytu zewnętrznego Roczno Programu Działań Pomocy Technicznej PO KL
2.	2	30	Wsparcie podczas realizacji procesu zarządzania ryzykiem
3.	2	20	Wsparcie podczas przygotowania systemu wymiany i udostępniania informacji w MPiPS
4.	2	30	Wdrożenie systemu kontroli zarządczej w MPiPS i działach administracji podległych

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Efektywność realizacji projektów systemowych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	2	10	
2.	Audyt rozliczeń delegacji służbowych pracowników MPiPS	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2	10	

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, Gospodarowanie majątkiem	2011	
2.	Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej Udzielanie dotacji	2012	
3	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,	2013	

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

W roku 2010 audytorzy wewnętrzni MPiPS planują uczestnictwo w następujących szkoleniach:

- organizowanych przez Społeczną Grupę Integracyjną (3 osoby), IIA Polska (3 osoby),
- z zakresu praktycznych aspektów rachunkowości (2 osoby),
- programów komputerowych wspomagających zadania audytowe (2 osoby) i programów komputerowych MS Excel, MS Word, MS Power Point – kursy zaawansowane (3 osoby).

W roku 2010 będą kontynuowane zadania audytowe realizowane poza planem audytu w roku 2009, tj. monitoring wdrożenia programu naprawczego w Departamencie Informatyki oraz ocena procesu kontroli projektów na miejscu realizacji w ramach PO KL. Ponadto, w budżecie czasowym uwzględniono możliwość zlecenia jednego zadania audytowego.

.....
(data)

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/
koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor
wewnętrzny)