

Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5,
00-513 Warszawa
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2009

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	Wysoki
	Gospodarowanie majątkiem	Wspomagająca	Nie	Zarządzanie mieniem	Średni
	Funkcjonowanie systemu kontroli i zarządzania	Wspomagająca	Tak	Zarządzanie	Średni
	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		Średni
	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.	Ocena przestrzegania zasad związanych z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych w MPiPS	Funkcjonowanie systemu zarządzania i kontroli	2	60	Tak	

2.	Efektywność realizacji projektów systemowych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	2	50	Nie	
3.	Ocena funkcjonowania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	Wykonywanie budżetu MPiPS	2	40	Nie	
4.	Ocena procesu kontroli projektów na miejscu realizacji w ramach PO KL	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	2	60	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.	3	160	1. Przygotowanie założeń do budżetu zadaniowego na 2010 rok, 2. Nadzór nad realizacją audytu zewnętrznego Rocznego Programu Działań Pomocy Technicznej PO KL, 3. Wsparcie podczas realizacji procesu zarządzania ryzykiem.

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.	Audyt procesu wyboru projektów do dofinansowania w ramach działania 5.4 i 5.5 PO KL	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	2	40	
2.	Audyt procesu organizacji szkoleń i podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników MPiPS	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2	20	

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	2010	
2.	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, Funkcjonowanie systemu kontroli i zarządzania, Udzielanie dotacji	2011	
3	System wdrażania programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, Funkcjonowanie systemu kontroli i zarządzania	2012	

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

W roku 2009 audytorzy wewnętrzni MPiPS planują uczestnictwo w szkoleniach przygotowawczych do egzaminu CIA (3 osoby), a ponadto z zakresu prawa zamówień publicznych (3 osoby), naruszenia dyscypliny finansów publicznych (3 osoby), z zakresu praktycznych aspektów rachunkowości jsfp (2 osoby), szkoleniach językowych (2 osoby), a także z zakresu programów komputerowych MS Excel, MS Word, MS Power Point – kursy zaawansowane (3 osoby).

.....
(data)

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

.....
(data)

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