

**MINISTERSTWO ENERGII**Samodzielne Stanowisko  
ds. Audytu Wewnętrznego**PLAN AUDYTU NA ROK 2019****1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym.**

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Ministerstwo Energii, ul. Krucza 36/Wspólna 6, 00-522 Warszawa

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

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka <sup>1</sup>	Typ obszaru działalności <sup>2</sup>	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze <sup>3</sup>
1	2	3	4	5
1.	Legislacja i obsługa prawna realizowana przez komórki organizacyjne ME	P		Bardzo wysoki
2.	Nadzór właścicielski	P		Średni
3.	Nadzór i współpraca z jednostkami nadzorowanymi i podległymi	P		Bardzo wysoki
4.	Środki pochodzące z UE	P		Bardzo wysoki
5.	Współpraca z organami UE	P		Bardzo wysoki
6.	Górnictwo, kopalnictwo	P		Bardzo wysoki
7.	Ropa i gaz	P		Bardzo wysoki
8.	Prowadzenie spraw związanych z elektroenergetyką i ciepłownictwem	P		Średni
9.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	W		Bardzo wysoki
10.	Plany, Programy, Strategie, Analizy dotyczące sytuacji gospodarczej w Polsce	P		Wysoki
11.	Zarządzanie kryzysowe	W	Bezpieczeństwo	Wysoki
12.	Zarządzanie budżetem i finansami	W	Gospodarka finansowa	Średni
13.	Zamówienia publiczne	W	Zakupy	Bardzo wysoki
14.	Obsługa administracyjno-techniczna, organizacyjna	W	Zarządzanie	Bardzo wysoki
15.	Informatyka	W	Systemy informatyczne	Średni
16.	Bezpieczeństwo i ochrona informacji, osób, mienia	W	Bezpieczeństwo	Niski
17.	Komunikacja	W	Zarządzanie	Wysoki
18.	Prowadzenie oceny i doskonalenia Ministerstwa Energii	W	Zarządzanie	Bardzo wysoki

<sup>1</sup> Obszar ryzyka to zidentyfikowane w analizie ryzyka obszary działalności jednostki oraz ocena ryzyka we wszystkich zidentyfikowanych obszarach działalności jednostki.

<sup>2</sup> Typy obszarów działalności: P – podstawowa, W – wspomagająca. W pewnym uproszczeniu można przyjąć, że działalność podstawowa to taka działalność, która jest bezpośrednio związana z publiczną usługą świadczoną przez urząd, działalność wspomagająca zapewnia sprawne wykonywanie działań podstawowych.

<sup>3</sup> Skala czterostopniowa poziomu ryzyka: bardzo wysoki – BW, wysoki - W, średni - Ś, niski - N.

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kol. 2 w Tabeli 2)	Planowana liczba osobodni na przeprowadze nie zadania	Planowany czas przeprowadze nia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznaw cy
1	2	3	4	5	6
1.	Kontrola realizacji POIiŚ	Środki pochodzące z UE	35	35	Nie
2.	Koordinacja stanowiska ME w zakresie prac Komitetu ds. Europejskich	Współpraca z organami UE	35	35	Nie
3.	Kontrola zarządcza w działach energia oraz gospodarka złożami kopalini	Prowadzenie oceny i doskonalenia Ministerstwa Energii	35	35	Nie

#### 3.2. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Planowana liczba osobodni na przeprowadzenie czynności doradczych	Uwagi *
1	2	3
1.	15	

\* W miarę możliwości należy podać temat/zakres planowanych czynności doradczych.

#### 3.3. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie zaleceń.

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kol. 2 w Tabeli 2)	Planowana liczba osobodni na przeprowadzenie zadania	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)
1	3	4	5
1.	Opracowywanie wewnętrznych aktów normatywnych	6	6
2.	Koordinowanie spraw związanych z udzielaniem odpowiedzi na dezyderaty, interpelacje, zapytania posłów, oświadczenia senatorów oraz pism posłów i senatorów, posłów do Parlamentu Europejskiego oraz współpraca z Sejmem RP i KPRM.	7	7
3.	Bezpieczeństwo i ochrona informacji, osób, mienia	7	7

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

Lp.	Nazwa obszaru (jak w kol. 2 Tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3
1.	Nadzór i współpraca z jednostkami nadzorowanymi i podległymi	2020
2.	Ropa i gaz	2020
3.	Zarządzanie zasobami ludzkimi	2021
4.	Obsługa administracyjno-techniczna, organizacyjna	2021

5. Informacje dotyczące budżetu czasu pracy komórki audytu wewnętrznego na 2017 rok.

Lp.	Rodzaj zadań komórki audytu wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Wskaźnik %
1	2	3	4
1.	Przeprowadzanie zadań zapewniających.	105	42%
2.	Przeprowadzenie czynności doradczych	15	6%
3.	Przeprowadzania czynności sprawdzających.	20	8%
4.	Czynności organizacyjne, w tym: czynności zw. z opracowanie programu i sprawozdania zadania, opracowanie planu audytu i sprawozdania z wykonania planu audytu.	23	9%
5.	Opracowywanie technik przeprowadzania audytu wewnętrznego (karta audytu wewnętrznego, księga procedur).	5	2%
6.	Szkolenie i rozwój zawodowy	5	2%
7.	Obsługa Komitetu audytu.	10	4%
8.	Współpraca z jednostkami podległymi	5	2%
9.	Urlopy	33	13%
10.	Inne działania, w tym np. rezerwa czasowa na przeprowadzenie audytu zleconego.	30	12%
<b>SUMA</b>		<b>251</b>	<b>100,0%</b>

\*Zaplanowano rezerwę czasową na realizację audytu zleconego, zgodnie z komunikatem Ministerstwa Finansów.

AUDYTOR WĘWNETRZNY

Beata Więsyk

.....  
(pieczętka i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego)

.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)

