

Platforma elektronicznej wymiany informacji
w zakresie koordynacji audytu
wewnętrznego w jednostkach sektora
finansów publicznych
e-audyt

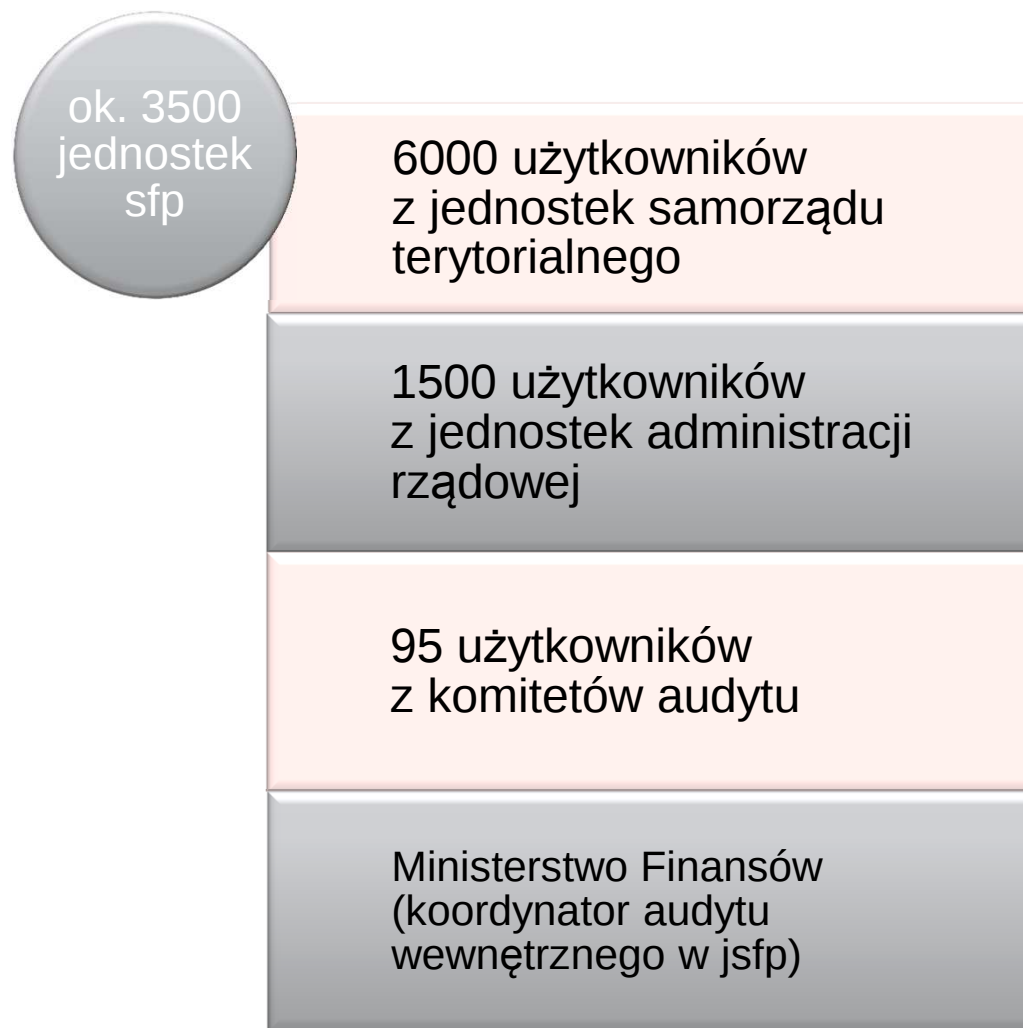


Warszawa, czerwiec 2019 r.

Cele przygotowania Platformy *e-audyt*



Użytkownicy Platformy *e-audyt*



Podstawowe funkcjonalności Platformy e-audyt



Dane zbierane za pomocą Platformy e-audyt

Informacje o jednostce sfp

- nazwa jednostki
- jednostka administracji rządowej albo samorządowej
- forma organizacyjno-prawna
- dane teleadresowe wraz z adresem e-PUAP
- liczba osób zatrudnionych
- kwoty dochodów albo przychodów, wydatków albo kosztów
- data powstania obowiązku prowadzenia audytu
- data rozpoczęcia prowadzenia audytu
- podstawa prowadzenia audytu
- informacje o zakończeniu prowadzenia audytu przez jednostkę

Organizacja audytu wewnętrznego

- audytor wewnętrzny albo usługodawca
- data podpisania i rozwiązania umowy z usługodawcą
- informacje o zatrudnionym audytorze wewnętrznym, jego uprawnieniach, wymiarze czasu pracy itp.
- dane kontaktowe do komórki audytu wewnętrznego

Dane zbierane za pomocą Platformy *e-audyt*

Planowanie i sprawozdawczość

- liczba obszarów działalności zidentyfikowanych oraz tych, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające
- zasoby osobowe, w tym m.in.: osobodni przeznaczone na planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań, monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzenie czynności sprawdzających, urlopy, szkolenia i rozwój zawodowy oraz ich zmiany i wykorzystanie
- zadania zapewniające, z uwzględnieniem zadań zaplanowanych jako audyt zlecony, zadań kontynuowanych z lat ubiegłych

Realizacja zadań audytowych

- dla każdego zadania zapewniającego, m.in.: temat zadania, data rozpoczęcia, czy jest to zadanie zlecone i przez kogo, czy zadanie jest koordynowane przez ministra kierującego działem administracji rządowej, suma wykorzystanych osobodni, liczba wydanych zaleceń, data zakończenia
- dla każdej czynności doradczej, m.in.: temat czynności, data rozpoczęcia, czy jest to czynność zlecona i przez kogo, czy czynność doradcza jest koordynowana przez ministra kierującego działem administracji rządowej, suma wykorzystanych osobodni, liczba wydanych propozycji usprawnień, data zakończenia
- dla każdej czynności sprawdzającej, m.in.: temat zadania audytowego, którego dotyczy, rok zakończenia zadania audytowego, wykorzystane osobodni, data przeprowadzenia

Dane zbierane za pomocą Platformy e-audyt

Informacja roczna

- informacja o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku poprzednim, zgodna ze wzorem opublikowanym Komunikatem Ministra Finansów, automatycznie tworzona z danych wypełnionych w innych zakładkach i ewentualnie korygowana przez kierownika komórki audytu

Audyt zlecony

- dokumentacja przygotowana przez komórkę koordynującą Ministerstwa Finansów w ramach audytu zleconego w jednostkach administracji rządowej m.in.: poprzez przygotowanie materiałów, formularzy do wypełnienia, ankiet, załączników
- udostępnianie korespondencji jednostkom administracji rządowej objętym audytem zleconym
- wysyłanie informacji o zbliżającym się terminie przekazania informacji do Ministerstwa Finansów
- otrzymanie w terminie informacji od jednostek objętych audytem

Baza wiedzy

- publikowanie przez komórkę koordynującą Ministerstwa Finansów m.in.: sprawozdań, wyników ocen, wyników audytów zleconych, benchmarkingu, interpretacji, wytycznych, dobrych praktyk

Dane zbierane za pomocą Platformy *e-audyt*

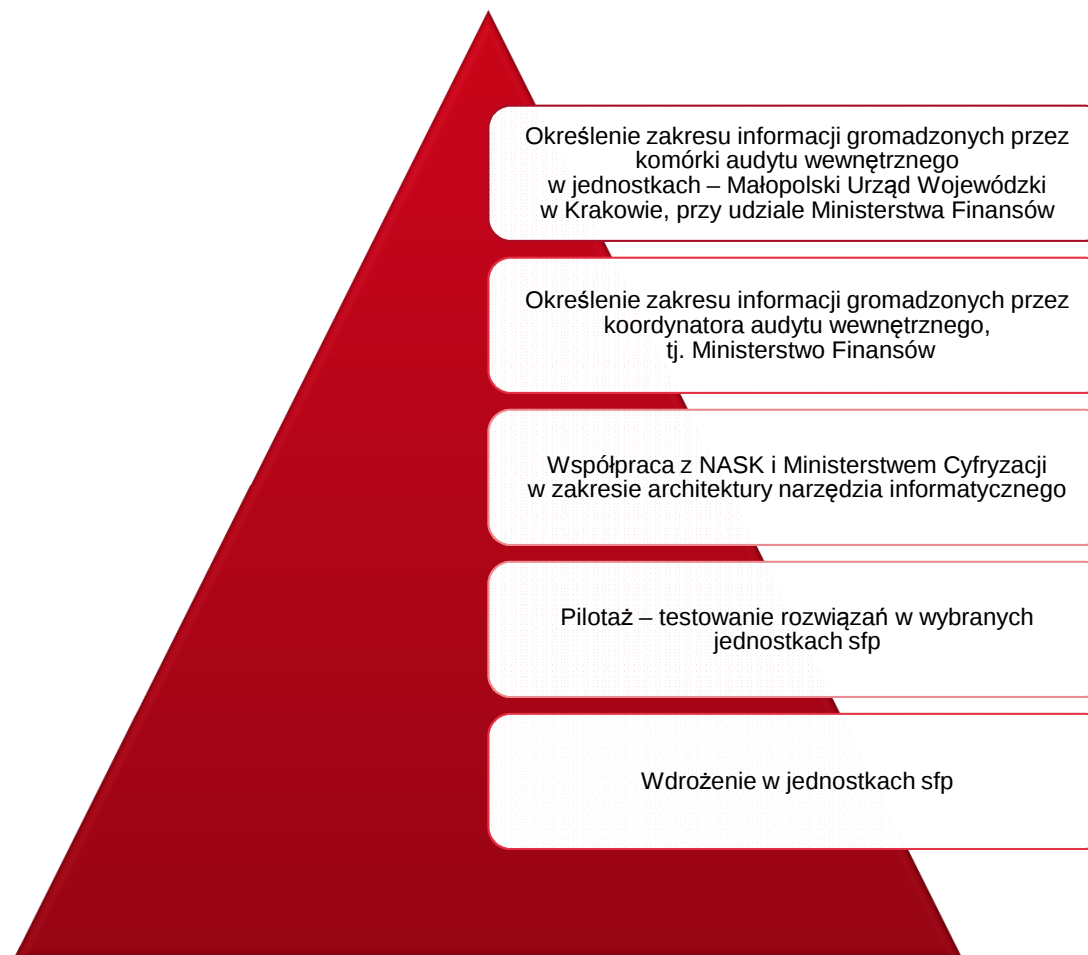
Ankiety

- tworzenie ankiet przez komórkę koordynującą w Ministerstwie Finansów
- rozsyłanie do wybranych jednostek
- otrzymywanie informacji zwrotnej
- możliwość agregacji danych

Audyt koordynowany

- dokumentacja przygotowana przez komórkę koordynującą audyt w dziale administracji rządowej poprzez przygotowanie np.: formularzy do wypełnienia, ankiet, załączników
- udostępnianie korespondencji pomiędzy komórką koordynującą a jednostkami podległymi i nadzorowanymi
- zwrotna informacja od jednostek podległych i nadzorowanych do komórki koordynującej

Perspektywy rozwoju rozwiązania



Propozycje współpracy

Czego oczekujemy:

- **wspólne wypracowanie zmian w zakresie metodyki prowadzenia audytu wewnętrznego** (rozporządzenie MF);
- **wspólne działania w zakresie mapy zapewnienia w jsfp** – grupa robocza (ankieta), zebranie informacji i współprowadzenie spotkania otwartego w listopadzie 2019 r.;
- **współudział w tworzeniu modułu dla audytorów w EZD** – włączenie się do prac MUW i MF w zakresie jednolitej procedury prowadzenia audytu w jsfp.

Zapraszamy do współpracy !

Departament Polityki Wydatkowej
Wydział Standardów Zarządzania w Sektorze Publicznym
koordynacjaAW@mf.gov.pl