

PROGRAM ZAPEWNIENIA I POPRAWY JAKOŚCI

Celem programu jest zapewnienie i poprawa jakości działań audytowych realizowanych przez Audyt wewnętrzny funkcjonujący w strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego w Zgierzu.

Program obejmuje okresowe wewnętrzne i zewnętrzne oceny jakości oraz bieżący wewnętrzny monitoring,

OCENA PROGRAMU JAKOŚCI

Audyt wewnętrzny odpowiada za wdrożenie procesów, których celem jest dostarczenie racjonalnego zapewnienia, że samodzielne stanowisko Audytora wewnętrznego:

1. Działa zgodnie z Kartą Audytu, zgodną z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego.
2. Działa zgodnie z Księgą Procedur, będącą instrukcją przeprowadzania audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Zgierzu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Zgierskiego.
3. Działa w sposób skuteczny i sprawny, stosując ciągłe działania usprawniających oraz stosując dobre praktyki.
4. Działa zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi, itp.
5. Jest postrzegane przez pracowników jako przysparzające wartości i usprawniające działalność jednostki audytowanej.

Procesy te obejmują właściwy nadzór, okresowe oceny wewnętrzne i bieżący monitoring zapewnienia jakości oraz okresowe oceny zewnętrzne.

Monitorowanie obejmuje bieżące pomiary i analizy miar efektywności działania, np. długość cyklu i zaakceptowania zalecenia.

OCENA WEWNĘTRZNA

Ocena wewnętrzna obejmuje:

1. Bieżący przegląd efektywności audytu- Ankieta (załącznik- wzór)
2. Okresowe przeglądy przeprowadzane drogą samooceny lub przez inną osobę w ramach organizacji – posiadającą znajomość praktyki audytu wewnętrznego i Standardów audytu.

Przeglądy bieżące są dokonywane poprzez:

1. Nadzorowanie zadania.
2. Bieżący przegląd procedur audytu i ich weryfikacja, mające na celu dostarczenie zapewnienia, że procesy przyjęte przez audyt są realizowane.
3. Ocenę reakcji pracowników.
4. Ocenę budżetów czasu, ukończenia planu audytu, odzyskiwania kosztów, itd.

Przeglądy okresowe mogą:

1. Obejmować bardziej dogłębne rozmowy i przeglądy grup użytkowników.
2. Być dokonywane przez Audytora (samoocena).
3. Obejmować porównywanie praktyk audytu wewnętrznego i miar efektywności działania z odpowiednimi dobrymi praktykami audytu wewnętrznego (beanchmarking).

Następnie opracowuje się wnioski dotyczące jakości pracy oraz w miarę potrzeb, inicjuje odpowiednie działania w celu dokonania usprawnień oraz osiągnięcia zgodności ze Standardami.

OCENA ZEWNĘTRZNA

Oceny zewnętrzne dokonywane są przez wyspecjalizowaną w tym celu komórkę organizacyjną Ministerstwa Finansów lub przez inną jednostkę do tego upoważnioną.

**ANKIETA JAKOŚCI PRAC AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
DO ZAPEWNIAJĄCEGO ZADANIA AUDYTOWEGO**

Proszę o dokonanie oceny jakości pracy audytu wewnętrznego na podstawie właśnie zakończzonego zadania audytowego.

Pytania zamknięte:

ZAKRES PRACY AUDYTU WEWNĘTRZNEGO					
PYTANIE:		TAK	NIE	UWAGI	
Czy audytor poinformował o celu i zakresie zadania na tyle wcześniej aby zapewnić niezakłóconą współpracę?					
Czy audytor wyczerpująco wyjaśnił cel i zakres zadania audytowego?					
Czy audytor uwzględnił Pani/Pana sugestie dotyczące zakresu zadania przed jego rozpoczęciem?					
ORGANIZACJA ZADANIA AUDYTOWEGO					
PYTANIE:		TAK	NIE	UWAGI	
Czy czas trwania zadania był odpowiedni (nie był zbyt długi lub zbyt krótki)?					
Czy ustalenia dokonane przez audytora były przez nich na bieżąco omawiane?					
Czy spotkania organizowane/inicjowane przez audytora były odpowiednio wcześniej uzgadniane?					
Czy działalność Pana/Pan komórki przebiegały bez istotnych przeszkód, które mogłyby być związane z przeprowadzonym zadaniem audytowym?					
OCENA JAKOŚCI SPRAWOZDANIA Z PRZEPROWADZONEGO ZADANIA AUDYTOWEGO					
	DOSKONAŁA	ŚREDNIA	SŁABA	ZŁA	UWAGI
Jasność sprawozdania (sprawozdanie jest logiczne, łatwe do zrozumienia, bez języka technicznego).					

Precyzja ustaleń audytora (ustalenia wiernie odzwierciedlają fakty, są wolne od błędów).					
Kompletność sprawozdania (niczego istotnego w nim nie brakuje).					
Terminowość sprawozdania (sprawozdanie dostarczone w czasie umożliwiającym skuteczne podjęcie działań naprawczych).					
OCENA AUDYTORA					
	DOSKONAŁA	ŚREDNIA	SŁABA	ZŁA	UWAGI
Obiektywizm					
Profesjonalizm					
Komunikatywność					
Znajomość audytowanej działalności komórki					
Relacje pomiędzy audytorem oraz Panią/Panem					

Pytania otwarte:

1. Czy jest coś co w działaniach audytu wewnętrznego szczególnie się podobało?
2. Czy jest coś co w działaniach audytu wewnętrznego szczególnie się nie podobało?
3. W jaki sposób audyt wewnętrzny mógłby pomóc Pana/Pani komórce?

Bardzo dziękuję za wypełnienie niniejszej ankiety. Jej wyniki pozwolą audytorom na dalsze doskonalenie ich pracy.