

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
 WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
 15-888 Białystok
 ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

PLAN AUDYTU NA ROK 2022- IV zmiana

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku ¹⁾
1.	Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku
2.	Teatr Wierszalin w Supraślu
3.	Ośrodek "Pogranicze - sztuk - kultur - narodów" w Sejnach
4.	Opera i Filharmonia Podlaska - Europejskie Centrum Sztuki im. Stanisława Moniuszki w Białymstoku
5.	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku
6.	Muzeum Podlaskie w Białymstoku
7.	Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
8.	Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny, oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 1-5 i art.275 ustawy.

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

9.	Centrum Zawodów Medycznych i Społecznych – Szkoła Policealna Województwa Podlaskiego w Białymstoku
10.	Centrum Edukacji Nauczycieli w Białymstoku
11.	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach
12.	Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży
13.	Samodzielny Publiczny ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku
14.	Białostockie Centrum Onkologii im. M. Skłodowskiej-Curie w Białymstoku
15.	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku
16.	SP ZOZ Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Białymstoku
17.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Łomży
18.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SP ZOZ w Suwałkach
19.	Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im St. Deresza w Choroszczy
20.	Szpital Wojewódzki im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży
21.	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży
22.	SP Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach
23.	SP Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach
24.	Samodzielny Publiczny ZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Suwałkach
25.	Specjalistyczny Psychiatryczny SP ZOZ w Suwałkach
26.	Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku
27.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Białymstoku
28.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży
29.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Suwałkach
30.	Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku ¹⁾
31.	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku ¹⁾

32.	Podlaskie Biuro Planowania Przestrzennego w Białymstoku
33.	Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku
34.	Suwalski Park Krajobrazowy
35.	Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi
36.	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego
37.	Podlaskie Muzeum Kultury Ludowej
38.	Regionalna Placówka Opiekuńczo –Terapeutyczna w Ignatkach – Osiedle

2. Wyniki analizy obszarów 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 z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6
1.	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
2.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
3.	Białostockie Centrum Onkologii	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
4.	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
5.	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
6.	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾

7.	Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego (koordynacja Departament Finansów)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
8.	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
9.	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
10.	Wybrane departamenty/Biura IZ RPOWP 2014-2020 (koordynacja Departament Rozwoju Regionalnego)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
11.	Suwalski Park Krajobrazowy w Malesowiznie	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
12.	Departament Finansów	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾

3. Informacja na temat budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2022, wyrażonego w osobodniach.

Lp.	Kryterium	Stan faktyczny
1	2	3
1.	<i>Liczba osób pracujących na stanowisku np. audytu wewnętrznego (liczba audytorów wewnętrznych)</i>	5 audytorów
2.	Czas przeznaczony na realizację zadań zapewniających w tym rezerwa czasowa (zadania pozaplanowe, np.)	737 osobodni
3.	Czas przeznaczony na realizację czynności doradczych	31 osobodni
4.	Czas przeznaczony na monitorowanie realizacji zadań	16 osobodni
5.	Czas przeznaczony na realizację czynności sprawdzających	197 osobodni
6.	Czas przeznaczony na realizację zadań z roku poprzedniego	65 osobodni
7.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjno – techniczne biura,	10 osobodni
8.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	10 osobodni
9.	Czas przeznaczony na nieprzewidziane okoliczności, np. pobyt na zwolnieniu lekarskim, pobyt w szpitalu, na zwolnieniu w związku z macierzyństwem	20 osobodni
10.	Czas przeznaczony na czynności związane z przygotowaniem do zadania audytowanego	30 osobodni
11.	Czas przeznaczony na urlopy i opiekę nad dzieckiem	136 osobodni
Łącznie:		1 119 osobodni

4. Planowane tematy audytu wewnętrznego

4.1. 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 rzecznicy	Uwagi (osobodni)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	2	33	Tak/Nie ³⁾	66
2.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży	2	25	Tak/Nie ³⁾	50
3.	Zarządzanie Białostockim Centrum Onkologii	Białostockie Centrum Onkologii	2	55	Tak/Nie ³⁾	110
4.	Zarządzanie Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	2	20	Tak/Nie ³⁾	42
5.	Zarządzanie Podlaskim Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
6.	Ocena stanu realizacji działań delegowanych do Samorządu Województwa Podlaskiego w ramach PROW 2014-2020	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich; Departament Rozwoju Regionalnego	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
7.	Ocena procesu udzielania, rozliczania i wykorzystania dotacji przyznawanych organizacjom pozarządowym działającym w sferze zadań publicznych.	Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego (koordynacja Departament Finansów)	2	25	Tak/Nie ³⁾	50
8.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP.	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	2	25	Tak/Nie ³⁾	50
9.	Wsparcie przygotowawcze w PROW (nowa perspektywa)	Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	30	Tak/Nie ³⁾	30

10.	Gotowość Instytucji Zarządzającej do zamknięcia perspektywy finansowej – RPOWP 2014 - 2020	Wybrane departamenty/Biura IZ RPOWP 2014-2020 (koordynacja Departament Rozwoju Regionalnego)	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
11.	Zarządzanie Suwalskim Parkiem Krajobrazowym	Suwalski Park Krajobrazowy	2	15	Tak/Nie ³⁾	30
12.	Windykacja należności pieniężnych Urzędu, w tym realizacja zadań w zakresie egzekucji administracyjnej	Departament Finansów	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
13.	Rezerwa czasowa na przeprowadzenie czynności zleconych przez kierownika jednostki	-	-	90	Tak/Nie ³⁾	90

4.2. 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	Doskonalenie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku - 1 audytor	1	Współpraca z Koordynatorem Kontroli Zarządczej w Urzędzie
2.	Opinia Biura Audytu Wewnętrznego UMWP w sprawie przygotowania i podpisania poświadczenia skuteczności systemu zarządzania i kontroli w odniesieniu do roku budżetowego 2022 (trwającego od 16.10.2021-15-10.2022). 1 audytor	30	Współpraca z Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich; Departament Rozwoju Regionalnego
Ponadto planuje się wykonywanie czynności doradczych w miarę zaistniałych potrzeb			

4.3 Planowanie monitorowania realizacji zaleceń

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności monitorowania realizacji zaleceń	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających monitorowanie zaleceń (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia monitorowania zaleceń (w dniach)	Uwagi (osobodni)
1	2	3	4	5	6
1.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	1	1	1
2.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży	1	1	1
3.	Zarządzanie Białostockim Centrum Onkologii	Białostockie Centrum Onkologii	1	1	1
4.	Zarządzanie Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	1	1	1
5.	Zarządzanie Podlaskim Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	1	1	1
6.	Ocena stanu realizacji działań delegowanych do Samorządu Województwa Podlaskiego w ramach PROW 2014-2020	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich; Departament Rozwoju Regionalnego	1	1	1
7.	Ocena procesu udzielania, rozliczania i wykorzystania dotacji przyznawanych organizacjom pozarządowym działającym w sferze zadań publicznych.	Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego (koordynacja Departament Finansów)	1	1	1
8	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP.	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	1	1	1

9.	Wsparcie przygotowawcze w PROW (nowa perspektywa)	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich; Departament Rozwoju Regionalnego	1	1	1
10.	Gotowość Instytucji Zarządzającej do zamknięcia perspektywy finansowej – RPOWP 20214 - 2020	Wybrane departamenty /biura IZ RPOWP 2014-2020 (koordynacja Departament Rozwoju Regionalnego)	1	1	1
11.	Zarządzanie Suwalskim Parkiem Krajobrazowym	Suwalski Park Krajobrazowy	1	1	1
12.	Windykacja należności pieniężnych Urzędu, w tym realizacja zadań w zakresie egzekucji administracyjnej	Departament Finansów	1	1	1
13.	Proces planowania, warunków i realizacji transportu zbiorowego w zakresie przewozów transportem drogowym AW.1720.16.2021	Departament Infrastruktury i Transportu	1	1	1
14.	Prawidłowość przeprowadzania naboru w trybie pozakonkursowym i nadzwyczajnym projektów mających na celu przeciwdziałania negatywnym skutkom pandemii COVID-19 AW.1720.17.2021	Departament Innowacyjności Przedsiębiorstw	1	1	1
15.	Rezerwa czasowa na przeprowadzenie czynności zleconych przez kierownika jednostki	-	2	2	2

4.4 Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy wykonanie czynności sprawdzających	Nazwa obszaru/ jednostki audytowanej	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi (osobodni)
1	2	3	4	5	6

1	Zarządzanie Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży AW.1720.4.2021	Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży	1	5	5
2.	Audyt Bezpieczeństwa informacji UMWP AW.1720.15.2021	Biuro Bezpieczeństwa	1	5	5
3.	Audyt bezpieczeństwa informacji i systemów teleinformatycznych WORD w Białymstoku AW.1720.3.2020	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Białymstoku	1	7	7
4.	Wypełnianie obowiązków wynikających z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchyleniu dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych). AW.1720.18.2019	Samodzielny Publiczny ZOZ Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku	1	15	15
5.	Wypełnianie obowiązków wynikających z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchyleniu dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych). AW.1720.4.2019	Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im St. Deresza w Choroszczy	1	15	15
6.	Zarządzanie Teatrem Wierszalin AW.1720.1.2021	Teatr Wierszalin	1	5	5
7.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Suwałkach AW.1720.10.2021	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Suwałkach	1	6	6
8.	„Prowadzenie dokumentacji pracownicznej oraz spraw związanych ze stosunkiem pracy w UMWP – wybrane zagadnienia” AW.1720.6.2021.	Departament Organizacji i Kadr	2	7	14

9	„Ocena, realizacja i rozliczenie wybranych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWP 2014-2020 ze szczególnym uwzględnieniem ich realizacji przez beneficjentów wskazanych w pytaniach skierowanych do Marszałka Województwa Podlaskiego przez Gazetę Wyborczą w dniu 18.11.2020 r.”. AW.1720.16.2020	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego	2	10	20
10.	Zarządzanie Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego SPZOZ w Łomży AW.1720.3.2021	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SPZOZ w Łomży	1	5	5
11.	Zarządzanie Teatrem Dramatycznym w Białymstoku AW.1720.9.2021	Teatr Dramatyczny w Białymstoku	1	5	5
12.	Zarządzanie Samodzielnym Publicznym Psychiatrycznym Zakładem Opieki Zdrowotnej im St. Deresza w Choroszczy	Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im St. Deresza w Choroszczy	3	30	90
13.	„Proces planowania, warunków i realizacji transportu zbiorowego w zakresie przewozów transportem drogowym” AW.1720.16.2021	Departament Infrastruktury i Transportu	1	2	2
14.	Prawidłowość przeprowadzania naboru w trybie pozakonkursowym i nadzwyczajnym projektów mających na celu przeciwdziałania negatywnym skutkom pandemii COVID-19	Departament Innowacyjności Przedsiębiorstw	2	12	24
15.	Zakupy inwestycyjne i usługi nabywane przez UMWP 7/2020 (przeniesiony z roku 2021 r.).	Departament Organizacji i Kadr, Biuro Gospodarcze, Biuro Administracyjne.	1	3	3

4.5. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

Lp.	Temat kontynuowanego zadania z roku poprzedniego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie zapewniające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania zapewniającego (w dniach)	Uwagi (osobodni)
1	2	3	4	5	6
1.	Prawidłowość przeprowadzania naboru w trybie pozakonkursowym i nadzwyczajnym projektów mających na celu przeciwdziałania negatywnym skutkom pandemii COVID-19	Wybrane departamenty Biura IZ RPOWP 2014-2020	2	26	52
2.	Proces planowania, warunków i realizacji transportu zbiorowego w zakresie przewozów transportem drogowym	Departament Infrastruktury i Transportu	1	10	10
3.	Ocena, realizacja i rozliczenie wybranych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWP 2014-2020 ze szczególnym uwzględnieniem ich realizacji przez beneficjentów wskazanych w pytaniach skierowanych do Marszałka Województwa Podlaskiego przez Gazetę Wyborczą w dniu 18.11.2020 r.	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego	1	2	2
4.	Zarządzanie Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Białymstoku. 9/2020		1	1	1

5. Informacje dotyczące analizy zasobów osobowych audytu wewnętrznego.

W Biurze Audytu Wewnętrznego zatrudnionych jest 6-ciu audytorów wewnętrznych. Jedna osoba pozostaje na urlopie macierzyńskim.

30.12.2022 r.
(data)

DYREKTOR
Biura Audytu Wewnętrznego
Piotr Trochimowicz

.....

(podpisano elektronicznie)

30.12.2022 r.
(data)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
Artur Kosicki

.....

(podpisano elektronicznie)