

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 2024

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
9.	Centrum Zawodów Medycznych i Społecznych – Szkoła Policealna Województwa Podlaskiego w Białymstoku

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”.

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 Choroszcy
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
39.	Muzeum - Skansenu Kurpiowskiego im. Adama Chętnika w Nowogrodzie
40.	XYLOPOLIS Centrum Sztuki i Nauki o Drewnie w organizacji
41.	Centrum Kultury Białoruskiej w Białymstoku

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 związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴⁾	
1	2	3	4	5	6
1.	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
2.	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
3.	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
4.	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
5.	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾

	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Departament Rozwoju Regionalnego				
6.	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
7.	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
8.	Teatr Wierszalin w Supraślu	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
9.	Zarządzanie Podlaskim Muzeum Kultury Ludowej	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
10.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Suwałkach	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾

3. Informacja na temat budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2024, 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.)	640 osobodni
3.	Czas przeznaczony na realizację czynności doradczych	37 osobodni
4.	Czas przeznaczony na monitorowanie realizacji zadań	20 osobodni
5.	Czas przeznaczony na realizację czynności sprawdzających	69 osobodni
6.	Czas przeznaczony na realizację zadań z roku poprzedniego	45 osobodni
7.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjno – techniczne biura,	6 osobodni
8.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	5 osobodni
9.	Czas przeznaczony na nieprzewidziane okoliczności, np. pobyt na zwolnieniu lekarskim, pobyt w szpitalu, na zwolnieniu w związku z macierzyństwem	274 osobodni
10.	Czas przeznaczony na czynności związane z przygotowaniem do zadania audytowanego	13 osobodni
11.	Czas przeznaczony na urlopy i opiekę nad dzieckiem	136 osobodni
12.	Oceny wzajemne audytu wewnętrznego (walidacja)	10 osobodni
Łącznie:		1 255 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 rzeczoznawcy	Uwagi (osobodni)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zarządzanie Podlaskim Instytutem Kultury w Białymstoku	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
2.	Zarządzanie Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
3.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	2	40	Tak/Nie ³⁾	80
4.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
5.	Ocena adekwatności i skuteczności wdrożonych mechanizmów kontrolnych w obszarze uczciwości, wartości etycznych, konfliktu interesów oraz przeciwdziałania korupcji w Departamentach realizujących zadania delegowane agencji płatniczej.	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność	1	40	Tak/Nie ³⁾	40
6.	Zarządzanie Parkiem Krajobrazowym Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
7.	Analiza procesów ogłaszania naboru, oceny i wyboru projektów oraz podpisywania umów o dofinansowanie projektów ramach programu Fundusze dla Podlasia 2021-2027”	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Departament Rozwoju Regionalnego	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
8.	Zarządzanie Teatrem Wierszalin w Supraślu	Teatr Wierszalin w Supraślu	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
9.	Spełnienie obowiązku z wynikającego z dyrektywy o sygnalistach	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	20	Tak/Nie ³⁾	20

10.	Zarządzanie Podlaskim Muzeum Kultury Ludowej	Zarządzanie Podlaskim Muzeum Kultury Ludowej	2	20	Tak/Nie³⁾	40
11.	Zarządzanie Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu	Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu	2	25	Tak/Nie³⁾	50
12.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach PROW 2014-2020 (monitoring i sprawozdawczość)	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	30	Tak/Nie³⁾	30
13.	Rezerwa czasowa na przeprowadzenie czynności zleconych.	-	2	30	Tak/Nie³⁾	60

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	2	Współpraca z wieloosobowym samodzielnym stanowiskiem pracy ds. nadzoru i kontroli funkcjonującym w ramach komórki organizacyjnej - Biura Organizacji i Nadzoru UMWP w Białymstoku
2.	Opinia Biura Audytu Wewnętrznego UMWP w sprawie przygotowania i podpisania poświadczenia skuteczności systemu zarządzania i kontroli w odniesieniu do roku budżetowego 2024 (trwającego od 16.10.2023-15-10.2024). 1 audytor	35	Współpraca z Departamentem Rozwoju Obszarów Wiejskich i Departamentem Rozwoju Regionalnego, Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność

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 Podlaskim Instytutem Kultury w Białymstoku	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku	1	1	1
2.	Zarządzanie Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	1	2	2
3.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	1	2	2
4.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	1	1	1
5.	Ocena adekwatności i skuteczności wdrożonych mechanizmów kontrolnych w obszarze uczciwości, wartości etycznych, konfliktu interesów oraz przeciwdziałania korupcji w Departamentach realizujących zadania delegowane agencji płatniczej.	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność	1	1	1

6.	Zarządzanie Parkiem Krajobrazowym Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	1	1	1
7.	Analiza procesów ogłaszania naboru, oceny i wyboru projektów oraz podpisywania umów o dofinansowanie projektów ramach programu Fundusze dla Podlasia 2021-2027” .	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Departament Rozwoju Regionalnego	1	1	1
8.	Zarządzanie Teatrem Wierszalin w Supraślu	Teatr Wierszalin w Supraślu	1	1	1
9.	Spełnienie obowiązku z wynikającego z dyrektywy o sygnalistach	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	1	1
10.	Zarządzanie Podlaskim Muzeum Kultury Ludowej	Zarządzanie Podlaskim Muzeum Kultury Ludowej	1	1	1
11.	Zarządzanie Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu	Zarządzanie Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu	1	1	1

12.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach PROW 2014-2020 (monitoring i sprawozdawczość)	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	1	1
13.	Rezerwa czasowa na przeprowadzenie czynności zleconych.	-	2	3	6

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 Operą i Filharmonią Podlaską, Europejskim Centrum Sztuki w Białymstoku	Opera i Filharmonia Podlaska, Europejskie Centrum Sztuki w Białymstoku	2	10	20
2.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	Szpital Wojewódzkim im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	3	7	18
3.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	2	7	14
4.	Zarządzanie Łomżyńskim Parkiem Krajobrazowym Doliny Narwi w Drozdowie	Łomżyński Parki Krajobrazowy Doliny Narwi w Drozdowie	1	2	2
5.	Zarządzanie Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	1	4	4
6.	Zarządzanie Podlaskim Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	1	5	5
7.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach PROW 2014-2020 (kontrola oraz wizytacje w miejscu realizacji projektów)	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	2	2

8.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Biuro Bezpieczeństwa i inne komórki UMWP w Białymstoku	1	2	2
9.	Wybrane zagadnienia z obszaru Ochrony Środowiska	Departament Ochrony Środowiska	1	2	2

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.	Realizacja wymogu udzielania informacji publicznej	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	20	20
2.	Proces przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków w UMWP w Białymstoku	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	20	20
3.	Audyt dostępności infrastrukturalnej dla usług publicznych świadczonych przez UMWP w Białymstoku	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	5	5

5. Informacje dotyczące analizy zasobów osobowych audytu wewnętrznego.

W Biurze Audytu Wewnętrznego zatrudnionych jest 5-ciu audytorów wewnętrznych (jeden audytor pozostaje na urlopie macierzyńskim do końca sierpnia 2024 r.). Od 18 grudnia 2023 r. został zatrudniony w Biurze Audytu Wewnętrznego podinspektor, który będzie wspomagał audytorów wewnętrznych w wykonywaniu czynności audytowych.

Dwóch audytorów wewnętrznych będzie uczestniczyło w czynnościach dotyczących walidacji audytu wewnętrznego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego w ramach Porozumienia Marszałków Województw w zakresie dokonywania ocen wzajemnych audytu wewnętrznego (6 osobodni)

21.12.2023

DYREKTOR
Biura Audytu Wewnętrznego
Piotr Trochimowicz

.....
 (podpisano elektronicznie)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
Artur Kosicki

.....
(podpisano elektronicznie)