

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
15-097 Białystok
ul. M. Curie-Skłodowskiej 14

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

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

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
10.	Centrum Edukacji Nauczycieli 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”.

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
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.	Muzeum Podlaskie w Białymstoku	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
2.	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach (przeniesiony z 2024 r.)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
3.	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach (przeniesiony z 2024 r.)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
4.	Departament Cyfryzacji 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⁾

6.	Analiza procesu inwentaryzacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku (Departament Finansów)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
7.	Zarządzanie Skansenem Kurpiowskim im. Adama Chętnika w Nowogrodzie	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
8.	Zawieranie umów i nabywanie usług telekomunikacyjne i sprzętu na potrzeby UMWP (Biuro Obsługi Urzędu)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
9.	Spełnienie obowiązku z wynikającego z dyrektywy o sygnalistach (przeniesiony z 2024 r.) Biuro Organizacji i Nadzoru	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
10.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
11.	Analiza procesu dotyczącego rozliczenia finansowego projektów w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego.	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
12.	Zarządzanie Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym im. J. Śniadeckiego w Białymstoku	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾

3. Informacja na temat budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2025, wyrażonego w osobodniach.

Lp.	Kryterium	Stan faktyczny
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	<i>Liczba osób pracujących na stanowisku ds. audytu wewnętrznego (liczba audytorów wewnętrznych)</i>	5
2.	Czas przeznaczony na realizację zadań zapewniających w tym rezerwa czasowa (zadania pozaplanowe, itp.)	810
3.	Czas przeznaczony na realizację czynności doradczych	37
4.	Czas przeznaczony na monitorowanie realizacji zadań	20
5.	Czas przeznaczony na realizację czynności sprawdzających	112
6.	Czas przeznaczony na realizację zadań z roku poprzedniego	0
7.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjno - techniczne biura,	46
8.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	30
9.	Czas przeznaczony na nieprzewidziane okoliczności, np. pobyt na zwolnieniu lekarskim, pobyt w szpitalu, na zwolnieniu w związku z macierzyństwem	40
10.	Czas przeznaczony na urlopy i opiekę nad dzieckiem	142
11.	Oceny wzajemne audytu wewnętrznego (walidacja)	0
12.	Czas przeznaczony na czynności związane z przygotowaniem do zadania audytowanego	13
		1 250

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 Muzeum Podlaskim w Białymstoku	Muzeum Podlaskie w Białymstoku	2	30	Tak/Nie³⁾	60
2.	Zarządzanie Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach (przeniesiony z 2024 r.)	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	2	30	Tak/Nie³⁾	60
3.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach (przeniesiony z 2024 r.)	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	3	40	Tak/Nie³⁾	120
4.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Departament Certyfikacji UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	2	15	Tak/Nie³⁾	30
5.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach EFFROW (PROW 2014-2020 i PS WPR 2023-2027)	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność	1	40	Tak/Nie³⁾	40
6.	Analiza procesu inwentaryzacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku	Departament Finansów Biuro Organizacji Urzędu	2	20	Tak/Nie³⁾	40
7.	Analiza procesu dotyczącego rozliczenia finansowego projektów w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego	2	30	Tak/Nie³⁾	60
8.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży	2	20	Tak/Nie³⁾	40
9.	Spełnienie obowiązku z wynikającego z dyrektywy o sygnalistach	Biuro Organizacji i Nadzoru	1	20	Tak/Nie³⁾	20

10.	Zarządzanie Skansenem Kurpiowskim im. Adama Chętnika w Nowogrodzie	Skansen Kurpiowski im. Adama Chętnika w Nowogrodzie	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
11.	Zarządzanie Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym im. J. Śniadeckiego w Białymstoku	Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku	3	40	Tak/Nie ³⁾	120
12.	Zawieranie umów i nabywanie usług telekomunikacyjne i sprzętu na potrzeby UMWP (Biuro Obsługi Urzędu)	Biuro Obsługi Urzędu UMWP	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
13.	Rezerwa czasowa na przeprowadzenie czynności zleconych.	-	2	60	Tak/Nie ³⁾	120

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 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 2025 (trwającego od 16.10.2024-15-10.2025) wynikającą z zobowiązań zawartych w Umowie delegowania zadań Agencji Płatniczej nr 10/2023-DDD-UM10 z dnia 30 października 2023 r. - 1 audytor	20	Współpraca z Departamentem Rozwoju Obszarów Wiejskich , Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność, Departamentem Cyfryzacji

3.	Opinia Biura Audytu Wewnętrznego UMWP w sprawie przygotowania i podpisania poświadczenia skuteczności systemu zarządzania i kontroli w odniesieniu do roku budżetowego 2025 (trwającego od 16.10.2024-15-10.2025). wynikającą z zobowiązań zawartych w Umowie nr 10/2015_DDD-UM10 z 28 maja 2015 r. - 1 audytor	15	Współpraca z Departamentem Rozwoju Obszarów Wiejskich , Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność, Departamentem Cyfryzacji
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 Muzeum Podlaskim w Białymstoku	Muzeum Podlaskie w Białymstoku	1	1	1
2.	Zarządzanie Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach (przeniesiony z 2024 r.)	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	1	2	2
3.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach (przeniesiony z 2024 r.)	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	1	2	2
4.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Departament Certyfikacji UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	1	1	1

5.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach EFFROW (PROW 2014-2020 i PS WPR 2023-2027)	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Biuro ds. Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność	1	1	1
6.	Analiza procesu inwentaryzacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku	Departament Finansów	1	1	1
7.	Analiza procesu dotyczącego rozliczenia finansowego projektów w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego	1	1	1
8.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży	1	1	1
9.	Spełnienie obowiązku z wynikającego z dyrektywy o sygnalistach	Biuro Organizacji i Nadzoru	1	1	1

10.	Zarządzanie Skansenem Kurpiowskim im. Adama Chętnika w Nowogrodzie	Skansen Kurpiowski im. Adama Chętnika w Nowogrodzie	1	1	1
11.	Zarządzanie Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym im. J. Śniadeckiego w Białymstoku	Wojewódzki Szpital Zespolony im. J. Śniadeckiego w Białymstoku	1	1	1
12.	Zawieranie umów i nabywanie usług telekomunikacyjne i sprzętu na potrzeby UMWP (Biuro Obsługi Urzędu)	Biuro Obsługi Urzędu UMWP	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	Proces przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków w UMWP w Białymstoku (przeniesiony z 2024 r.)	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	10	10
2.	Zarządzanie Podlaskim Muzeum Kultury Ludowej	Podlaskie Muzeum Kultury Ludowej	2	7	14
3.	Zarządzanie Podlaskim Instytutem Kultury w Białymstoku,	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku	2	7	14
4.	Zarządzanie Teatrem Wierszalin w Supraślu	Teatr Wierszalin w Supraślu	1	2	2

5.	Zarządzanie Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu”	Muzeum Rolnictwa im. Ks. Krzysztofa Kluka w Ciechanowcu	2	4	8
6.	Modernizacja Teatru Dramatycznego im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku	Teatr Dramatyczny im. Aleksandra Węgierki w Białymstoku	3	14	42
7.	„Wybrane zagadnienia dotyczące organizacji wewnętrznej jednostki oraz zawieranie umów z podmiotami zewnętrznymi”	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Białymstoku	1	2	2
8.	Analiza procesów ogłaszania naboru, oceny i wyboru projektów oraz podpisywania umów o dofinansowanie projektów w ramach programu Fundusze dla Podlaskiego 2021-2027	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departament Innowacji i Przedsiębiorczości, Departament Zarządzania Funduszami i Programami	2	5	10
9.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach PROW 2014-2020 (monitoring i sprawozdawczość)	Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	2	2
10.	„Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP w Białymstoku - zapasowe kopie informacji”	Departament Cyfryzacji	1	2	2
11.	„Zarządzanie Parkiem Krajobrazowym Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego”	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	1	2	2
12.	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	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
-	-	-	-	-	-

5. Informacje dotyczące analizy zasobów osobowych audytu wewnętrznego.

W Biurze Audytu Wewnętrznego zatrudnionych jest 5-ciu audytorów wewnętrznych (oraz 2 aplikantów audytu (1,5 etatu).

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

DYREKTOR
Biura Audytu Wewnętrznego
Piotr Trochimowicz

.....
(podpisano elektronicznie)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
Łukasz Prokorym

.....
(podpisano elektronicznie)