

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 2023 – I 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
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

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/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski ³⁾
2.	Szpital Wojewódzki im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski ³⁾
3.	Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi w Drozdowie	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski ³⁾
4.	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Paliatywnej im. Jana Pawła II w Suwałkach	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski ³⁾
5.	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski ³⁾
6.	Wojewódzkie Biuro Geodezji w Białymstoku	Podstawowa/ Wspomagająca ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski ³⁾

7.	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
8.	Departament Społeczeństwa Informacyjnego (oraz pozostałe komórki organizacyjne UMWP w Białymstoku)	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
9.	Departament organizacji i kadr oraz w razie konieczności pozostałe komórki organizacyjne UMWP w Białymstoku	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
10.	Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
11.	Departament Zdrowia oraz Departament Rozwoju Regionalnego	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
12.	Departament Ochrony Środowiska	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
13.	Departamenty UMWP w Białymstoku	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾
14.	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	Podstawowa/ Wspomagająca²⁾	Tak/Nie³⁾	Zarządzanie	Wysoki/Średni/Niski³⁾

3. Informacja na temat budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2023, wyrażonego w osobodniach.

Lp.	Kryterium	Stan faktyczny
1	2	3
1.	<i>Liczba osób pracujących na stanowisku np. audytu wewnętrznego (liczba audytorów wewnętrznych)</i>	6 audytorów
2.	Czas przeznaczony na realizację zadań zapewniających w tym rezerwa czasowa (zadania pozaplanowe, np.)	960 osobodni
3.	Czas przeznaczony na realizację czynności doradczych	37 osobodni
4.	Czas przeznaczony na monitorowanie realizacji zadań	23 osobodni
5.	Czas przeznaczony na realizację czynności sprawdzających	110 osobodni
6.	Czas przeznaczony na realizację zadań z roku poprzedniego	78 osobodni
7.	Czas przeznaczony na czynności organizacyjno – techniczne biura,	13 osobodni
8.	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy	18 osobodni
9.	Czas przeznaczony na nieprzewidziane okoliczności, np. pobyt na zwolnieniu lekarskim, pobyt w szpitalu,	51 osobodni

	na zwolnieniu w związku z macierzyństwem	
10.	Czas przeznaczony na czynności związane z przygotowaniem do zadania audytowanego	32 osobodni
11.	Czas przeznaczony na urlopy i opiekę nad dzieckiem	162 osobodni
12.	Oceny wzajemne audytu wewnętrznego (walidacja)	16 osobodni
Łącznie:		1 500 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 Podlaskim Instytutem Kultury w Białymstoku	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
2.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	Szpitałem Wojewódzkim im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	3	40	Tak/Nie ³⁾	120
3.	Zarządzanie Łomżyńskim Parkiem Krajobrazowym Doliny Narwi w Drozdowie	Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi w Drozdowie	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
4.	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
5.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	3	40	Tak/Nie ³⁾	120
6.	Zarządzanie Wojewódzkim Biurem Geodezji w Białymstoku	Wojewódzkie Biuro Geodezji	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
7.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
8.	Realizacja wymogu udzielania informacji publicznej	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	2	15	Tak/Nie ³⁾	30
9.	Proces przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków w UMWP w Białymstoku	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	2	15	Tak/Nie ³⁾	30

10.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach PROW 2014-2020	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	2	40	Tak/Nie ³⁾	80
11.	Realizacja projektów z zakresu ochrony zdrowia, współfinansowanych ze środków UE, w których beneficjentem jest Województwo Podlaskie	Departament Zdrowia, Departament Rozwoju Regionalnego	2	40	Tak/Nie ³⁾	80
12.	Wybrane zagadnienia z obszaru Ochrony Środowiska	Departament Ochrony Środowiska	2	30	Tak/Nie ³⁾	60
13.	Audyt dostępności infrastrukturalnej dla usług publicznych świadczonych przez UMWP w Białymstoku	Komórki organizacyjne UMWP w Białymstoku	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
14.	Zarządzanie Parkiem Krajobrazowym Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	2	20	Tak/Nie ³⁾	40
15.	Rezerwa czasowa na przeprowadzenie czynności zleconych.	-	2	160	Tak/Nie ³⁾	80

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 Koordynatorem Kontroli Zarządczej 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 2023 (trwającego od 16.10.2022-15-10.2023). 1 audytor	35	Współpraca z Departamentem Rozwoju Obszarów Wiejskich i Departamentem 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 Podlaskim Instytutem Kultury w Białymstoku	Podlaski Instytut Kultury w Białymstoku	1	1	1
2.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	Szpitałem Wojewódzkim im. Kard. S. Wyszyńskiego w Łomży	1	2	2
3.	Zarządzanie Łomżyńskim Parkiem Krajobrazowym Doliny Narwi w Drozdowie	Łomżyński Park Krajobrazowy Doliny Narwi w Drozdowie	1	1	1
4.	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
5.	Zarządzanie Szpitalem Wojewódzkim im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach	1	2	2
6.	Zarządzanie Wojewódzkim Biurem Geodezji w Białymstoku	Wojewódzkie Biuro Geodezji	1	1	1
7.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Biuro Bezpieczeństwa UMWP oraz wybrane komórki organizacyjne UMWP	1	1	1
8.	Realizacja wymogu udzielania informacji publicznej	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	1	1
9.	Proces przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków w UMWP w Białymstoku	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	1	1	1
10.	Prawidłowość wybranych procesów realizowanych w ramach PROW 2014-2020	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	1	1

11.	Realizacja projektów z zakresu ochrony zdrowia, współfinansowanych ze środków UE, w których beneficjentem jest Województwo Podlaskie	Departament Zdrowia, Departament Rozwoju Regionalnego	1	1	1
12.	Wybrane zagadnienia z obszaru Ochrony Środowiska	Departament Ochrony Środowiska	1	1	1
13.	Audyt dostępności infrastrukturalnej dla usług publicznych świadczonych przez UMWP w Białymstoku	Komórki organizacyjne UMWP w Białymstoku	1	1	1
14.	Zarządzanie Parkiem Krajobrazowym Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	Park Krajobrazowy Puszczy Knyszyńskiej im. Profesora Witolda Sławińskiego	1	1	1
15.	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	Prowadzenie dokumentacji pracowniczej oraz spraw związanych ze stosunkiem pracy w UMWP – wybrane zagadnienia (przeniesiony z realizacji z roku 2022)	Departament Organizacji i Kadr	2	10	20
2.	Zarządzanie Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego SPZOZ w Łomży (przeniesiony z realizacji z roku 2022)	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego SPZOZ w Łomży	1	5	5
3.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży	2	14	28
4.	Zarządzanie Białostockim Centrum Onkologii	Białostockim Centrum Onkologii	1	2	2
5.	Zarządzanie Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach	2	4	8
6.	Zarządzanie Podlaskim Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy	Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	2	5	10

7.	Ocena procesu udzielania, rozliczania i wykorzystania dotacji przyznawanych organizacjom pozarządowym działającym w sferze zadań publicznych	Departamenty UMWP w Białymstoku	2	7	14
8.	Audyt bezpieczeństwa informacji UMWP	Biuro Bezpieczeństwa i inne komórki UMWP w Białymstoku	1	2	2
9.	Ocena stanu realizacji działań delegowanych do Samorządu Województwa Podlaskiego w ramach PROW 2014-2020	Departamentem Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	5	5
10.	Gotowość Instytucji Zarządzającej do zamknięcia perspektywy finansowej RPOWP 2014-2020	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	2	6	12
11.	Wsparcie przygotowawcze w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich 2021-2027 (nowa perspektywa)	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	2	2
12.	Windykacja należności pieniężnych Urzędu, w tym realizacja zadań w zakresie egzekucji administracyjnej	Departamenty i Biura UMWP w Białymstoku	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.	Proces planowania, warunków i realizacji transportu zbiorowego w zakresie przewozów transportem drogowym” AW.1720.16.2021	Departament Infrastruktury i Transportu	1	2	2
2.	Zakupy inwestycyjne i usługi nabywane przez UMWP (przeniesiony z roku 2022 r.).	Departament Organizacji i Kadr, Biuro Gospodarcze, Biuro Administracyjne.	1	6	6
3.	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)	Samodzielny Publiczny Psychiatryczny Zakład Opieki Zdrowotnej im St. Deresza w Choroszczu	2	9	18

4.	Zarządzanie Teatrem Dramatycznym w Białymstoku	Teatr Dramatyczny w Białymstoku	1	6	6
5.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Biuro Bezpieczeństwa	2	8	16
6.	Zarządzanie Wojewódzkim Ośrodkiem Ruchu Drogowego w Suwałkach	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Suwałkach	1	5	5
7.	Wsparcie przygotowawcze w PROW (nowa perspektywa)	Departamentem Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich	1	25	25

5. Informacje dotyczące analizy zasobów osobowych audytu wewnętrznego.

W Biurze Audytu Wewnętrznego zatrudnionych było do 30.09.2023 r. 6-ciu audytorów wewnętrznych. Obecnie zatrudnionych jest 5 -ciu audytorów.

Dwóch audytorów wewnętrznych będzie uczestniczyło w czynnościach dotyczących walidacji audytu wewnętrznego w innym Urzędzie Marszałkowskim w ramach Porozumienia Marszałków Województw w zakresie dokonywania ocen wzajemnych audytu wewnętrznego (12 osobodni)

28.11.2023 r.

DYREKTOR
Biura Audytu Wewnętrznego
Piotr Trochimowicz

.....

28.11.2023 r.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
Artur Kosicki

.....