

KA-III.1721.3.2022

**PLAN AUDYTU NA ROK 2023**

*(Zmiana nr 1 do Planu audytu na rok 2023)*

KA-III.1721.3.2022

**PLAN AUDYTU NA ROK 2023**

**SPIS TREŚCI**

[**1.** **Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym** 3](#_Toc123195948)

[**2.** **Wyniki analizy ryzyka zidentyfikowanych obszarów działalności** 4](#_Toc123195949)

[**3.** **Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego** 5](#_Toc123195950)

[**3.1.** **Planowane zadania zapewniające** 5](#_Toc123195951)

[**3.2.** **Planowane czynności doradcze** 5](#_Toc123195952)

[**3.3.** **Planowane monitorowanie wykonywania zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające** 6](#_Toc123195953)

[**3.4.** **Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego** 6](#_Toc123195954)

[**4.** **Podpisy** 6](#_Toc123195955)

# **Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym**

| **Lp.** | **Nazwa jednostki** |
| --- | --- |
| **1** | **2** |
|  | Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego |
|  | Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze |
|  | Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy |
|  | Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach |
|  | Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach |
|  | Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze |
|  | Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach |
|  | Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach |
|  | Regionalne Centrum Naukowo – Technologiczne w Podzamczu Chęcińskim |
|  | Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach |
|  | Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach |
|  | Muzeum Narodowe w Kielcach |
|  | Muzeum Zamkowe w Sandomierzu |
|  | Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach |
|  | Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach |
|  | Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach |
|  | Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie |
|  | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy |
|  | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku Kamiennej |
|  | Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach |
|  | Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze |
|  | Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach |
|  | Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach |
|  | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach |
|  | Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach |
|  | Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach |
|  | Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach |
|  | Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach |

# **Wyniki analizy ryzyka zidentyfikowanych obszarów działalności**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa obszaru** | **Wynik analizy ryzyka** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Departament Inwestycji i Rozwoju | 95,31 |
| 2 | Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach | 77,34 |
| 3 | Departament Infrastruktury, Transportu i Komunikacji | 72,66 |
| 4 | Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze | 72,66 |
| 5 | Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach | 72,66 |
| 6 | Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach | 72,66 |
| 7 | Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach | 71,09 |
| 8 | Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego | 70,31 |
| 9 | Departament Budżetu i Finansów | 70,31 |
| 10 | Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach | 70,31 |
| 11 | Departament IT | 68,75 |
| 12 | Departament Środowiska i Gospodarki Odpadami | 68,75 |
| 13 | Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach | 67,97 |
| 14 | Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze | 67,97 |
| 15 | Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach | 64,84 |
| 16 | Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej | 63,28 |
| 17 | Departament Ochrony Zdrowia | 63,28 |
| 18 | Departament Edukacji, Sportu, Turystyki i Spraw Zagranicznych | 59,38 |
| 19 | Departament Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego | 59,38 |
| 20 | Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich | 59,38 |
| 21 | Departament Przyrody i Klimatu | 59,38 |
| 22 | Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach | 59,38 |
| 23 | Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach | 59,38 |
| 24 | Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach | 57,03 |
| 25 | Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach | 57,03 |
| 26 | Biuro Spraw Obronnych, Bezpieczeństwa i ochrony Informacji Niejawnych | 56,25 |
| 27 | Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze | 56,25 |
| 28 | Departament Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 54,69 |
| 29 | Departament Kontroli i Certyfikacji RPO | 53,13 |
| 30 | Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach | 52,34 |
| 31 | Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie | 52,34 |
| 32 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku - Kamiennej | 51,56 |
| 33 | Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy | 51,56 |
| 34 | Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach | 50,00 |
| 35 | Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach | 50,00 |
| 36 | Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach | 50,00 |
| 37 | Biuro Radców Prawnych | 47,66 |
| 38 | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach | 47,66 |
| 39 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy | 46,88 |
| 40 | Departament Organizacyjny i Kadr | 45,31 |
| 41 | Regionalne Centrum Naukowo - Technologiczne w Podzamczu | 45,31 |
| 42 | Muzeum Zamkowe w Sandomierzu | 45,31 |
| 43 | Kancelaria Sejmiku | 43,75 |
| 44 | Departament Kontroli i Audytu | 38,28 |
| 45 | Gabinet Marszałka Województwa | 36,72 |
| 46 | Muzeum Narodowe w Kielcach | 35,94 |
| 47 | Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach | 35,16 |

# **Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Planowane czynności** | **Liczba osobodni** (audytor i pracownicy wspomagający) |
| 1. | Realizacja zadań zapewniających | **453** |
| 2. | Realizacja czynności doradczych | **4** |
| 3. | Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających | **55** |
| 4. | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego | **0** |
| 5. | Czynności organizacyjne (szkolenia, sprawozdawczość, planowanie) | **39** |
| 6. | Nieobecności (urlopy, urlopy szkoleniowe, opieka, itp.) | **147** |
| Razem | **698** |

Plan audytu na 2023 rok będzie realizowany przez 3 audytorów wewnętrznych oraz
1 pracownika wspomagającego. Planowany budżet czasu komórki audytu wewnętrznego przedstawia się następująco:

# **Planowane zadania zapewniające**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Obszar zadania zapewniającego** | **Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach** | **Przewidywany termin realizacji zadania zapewniającego**  |  |
| 1. | Ocena wykonywania zadań realizowanych przez Departament Infrastruktury, Transportu i Komunikacji | 80 | I kwartał 2023 r. |  |
| 2. | Ocena wykonywania zadań realizowanych przez Departament Inwestycji i Rozwoju | 104 | I-II kwartał 2023 r. |  |
| 3. | Ocena działalności Świętokrzyskiego Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze | 90 | III kwartał 2023 r. |  |
| 4 | Ocena działalności Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach | 90 | III/IV kwartał 2023 r. |  |
| 5. | Ocena działalności Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach | 89 | IV kwartał 2023 r. |  |

# **Planowane czynności doradcze**

W 2023 roku czynności doradcze służące wspieraniu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w realizacji celów i zadań będą przeprowadzane przez audytora wewnętrznego na wniosek Marszałka lub w miarę potrzeb z inicjatywy audytora.
Na realizację czynności doradczych zaplanowano 4 osobodni.

# **Planowane monitorowanie wykonywania zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające**

W 2023 roku audyt wewnętrzny będzie monitorował wykonanie zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzania zadań audytowych w 2022 roku. Planuje się przeprowadzenie czynności sprawdzających w stosunku do wszystkich zrealizowanych zaleceń. Planowany czas na monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające to 55 osobodni.

# **Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego**

W 2022 roku zakończono wszystkie zaplanowane zadania audytowe, w związku z powyższym nie zarezerwowano budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego na kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego.

# **Podpisy**

 Dyrektor Departamentu Kontroli i Audytu

 31.07.2023 r. Piotr Czerwiński

 (data) *(podpis i pieczęć kierownika komórki audytu wewnętrznego)*

 Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

 31.07.2023 r. Andrzej Bętkowski

 (data) *(podpis i pieczęć kierownika jednostki)*