

KA-III.1721.4.2020

**PLAN AUDYTU NA ROK 2021**

*(Zmiana nr 2 do Planu Audytu na rok 2021)*

KA-III.1721.4.2020

**PLAN AUDYTU NA ROK 2021**

**SPIS TREŚCI**

[**1.** **Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym** 3](#_Toc60061524)

[**2.** **Wyniki analizy ryzyka zidentyfikowanych obszarów działalności** 4](#_Toc60061525)

[**3.** **Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego** 5](#_Toc60061526)

[**3.1.** **Planowane zadania zapewniające** 5](#_Toc60061527)

[**3.2.** **Planowane czynności doradcze** 6](#_Toc60061528)

[**3.3.** **Planowane monitorowanie wykonywania zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające** 6](#_Toc60061529)

[**3.4.** **Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego** 6](#_Toc60061530)

[**4.** **Podpisy** 6](#_Toc60061531)

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

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

# **Wyniki analizy ryzyka zidentyfikowanych obszarów działalności**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa obszaru** | **Wynik analizy ryzyka** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Departament Inwestycji i Rozwoju | 87,50 |
| 2 | Departament Budżetu i Finansów | 85,94 |
| 3 | Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach | 82,03 |
| 4 | Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach | 81,25 |
| 5 | Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze | 79,69 |
| 6 | Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach | 79,69 |
| 7 | Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach | 76,56 |
| 8 | Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach | 75,00 |
| 9 | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach | 75,00 |
| 10 | Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy | 75,00 |
| 11 | Departament Ochrony Zdrowia | 74,22 |
| 12 | Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach | 73,44 |
| 13 | Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego | 72,66 |
| 14 | Wojewódzki Dom Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach | 72,66 |
| 15 | Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach | 71,88 |
| 16 | Departament Infrastruktury, Transportu i Komunikacji | 70,31 |
| 17 | Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich | 70,31 |
| 18 | Regionalne Centrum Naukowo - Technologiczne w Podzamczu | 69,53 |
| 19 | Departament Edukacji, Sportu i Turystyki | 68,75 |
| 20 | Departament IT | 68,75 |
| 21 | Departament Kontroli i Certyfikacji | 68,75 |
| 22 | Biuro Spraw Obronnych, Bezpieczeństwa i ochrony Informacji Niejawnych | 68,75 |
| 23 | Kancelaria Sejmiku | 67,97 |
| 24 | Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze | 67,97 |
| 25 | Departament Kontroli i Audytu | 67,19 |
| 26 | Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach | 67,19 |
| 27 | Muzeum Narodowe w Kielcach | 66,41 |
| 28 | Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach | 65,63 |
| 29 | Departament Środowiska i Gospodarki Odpadami | 63,28 |
| 30 | Biuro Radców Prawnych | 63,28 |
| 31 | Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach | 61,72 |
| 32 | Departament Kultury i Dziedzictwa Narodowego  | 60,94 |
| 33 | Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej | 60,94 |
| 34 | Departament Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego | 59,38 |
| 35 | Gabinet Marszałka | 59,38 |
| 36 | Muzeum Okręgowe w Sandomierzu | 59,38 |
| 37 | Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej G. | 59,38 |
| 38 | Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach | 59,38 |
| 39 | Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach | 57,81 |
| 40 | Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach | 51,56 |
| 41 | Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach | 50,00 |
| 42 | Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie | 49,22 |
| 43 | Departament Organizacyjny i Kadr | 46,88 |
| 44 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku - Kamiennej | 40,63 |
| 45 | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy | 40,63 |
| 46 | Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach | 38,28 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Planowane czynności** | **Liczba osobodni** (audytorzy i pracownicy wspomagający) |
| 1. | Realizacja zadań zapewniających | 580 |
| 2. | Realizacja czynności doradczych | 3 |
| 3. | Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających | 50 |
| 4. | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego | 0 |
| 5. | Czynności organizacyjne (szkolenia, sprawozdawczość, planowanie) | 61 |
| 6. | Nieobecności (urlopy, urlopy szkoleniowe, opieka, itp.) | 95 |
| Razem | 789 |

Plan audytu na 2021 rok będzie realizowany przez audytora wewnętrznego oraz
2 pracowników wspomagających. 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 działalności Departamentu Kultury i Dziedzictwa Narodowego UMWŚ | 53 | IV kwartał 2021 r. |  |
| 2. | Ocena działalności Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach | 127 | I kwartał 2021 r. |  |
| 3. | Ocena działalności Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Kielcach | 75 | I kwartał 2021 r. |  |
| 4. | Ocena działalności Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach | 44 | II kwartał 2021 r. |  |
| 5. | Ocena działalności Wojewódzkiego Domu Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach | 96 | II kwartał 2021 r. |  |
| 6. | Ocena działalności Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach | 68 | III kwartał 2021 r. |  |
| 7. | Ocena działalności Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Kielcach | 117 | III i IV kwartał 2021 r. |  |

# **Planowane czynności doradcze**

W 2021 roku czynności doradcze służące wspieraniu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w realizacji celów i zadań będą przeprowadzane przez audytorów wewnętrznych na wniosek Marszałka lub w miarę potrzeb z inicjatywy audytorów. Na realizację czynności doradczych zaplanowano 3 osobodni.

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

W 2021 roku audyt wewnętrzny będzie monitorował wykonanie zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzania zadań audytowych w 2020 roku. Planuje się przeprowadzenie czynności sprawdzających w stosunku do wszystkich zrealizowanych zaleceń. Planowany czas na monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające to 50 osobodni.

# **Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego**

W 2020 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**

 Kierownik Oddziału Audytu

30.11.2021 r. Piotr Czerwiński

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

 Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

 30.11.2021 r. Andrzej Bętkowski

 (data) (podpis i pieczęć kierownika jednostki)