

KA-III.1721.3.2024

**PLAN AUDYTU NA ROK 2025**

*(zmiana nr 2 do planu audytu na rok 2025)*

KA-III.1721.3.2024

**PLAN AUDYTU NA ROK 2025**

**SPIS TREŚCI**

[**1.** **Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym** 3](#_Toc154647590)

[**2.** **Wyniki analizy ryzyka zidentyfikowanych obszarów działalności** 4](#_Toc154647591)

[**3.** **Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego** 5](#_Toc154647592)

[**3.1.** **Planowane zadania zapewniające** 5](#_Toc154647593)

[**3.2.** **Planowane czynności doradcze** 5](#_Toc154647594)

[**3.3.** **Planowane monitorowanie wykonywania zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające** 6](#_Toc154647595)

[**3.4.** **Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego** 6](#_Toc154647596)

[**4.** **Podpisy** 6](#_Toc154647597)

# **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 |
|  | Muzeum Starożytnego Hutnictwa Świętokrzyskiego im. Mieczysława Radwana w Nowej Słupi |

# **Wyniki analizy ryzyka zidentyfikowanych obszarów działalności**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa obszaru** | **Wynik analizy ryzyka** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1. | Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach | 72,66 |
| 2. | Muzeum Zamkowe w Sandomierzu | 71,88 |
| 3. | Departament Budżetu i Finansów | 70,31 |
| 4. | Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze | 70,31 |
| 5. | Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach | 70,31 |
| 6. | Departament Transportu, Komunikacji i Infrastruktury | 69,53 |
| 7. | Departament IT | 69,53 |
| 8. | Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego | 67,97 |
| 9. | Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego | 67,97 |
| 10. | Departament Rolnictwa, Klimatu i Środowiska | 66,41 |
| 11. | Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach | 65,63 |
| 12. | Departament Ochrony Zdrowia | 64,84 |
| 13. | Departament Rozwoju Regionalnego | 64,84 |
| 14. | Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach | 64,84 |
| 15. | Departament Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego | 63,28 |
| 16. | Świętokrzyskie Biuro Geodezji w Kielcach | 61,72 |
| 17. | Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej | 60,94 |
| 18. | Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach | 60,94 |
| 19. | Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy | 60,94 |
| 20. | Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach | 59,38 |
| 21. | Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach | 58,59 |
| 22. | Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze | 58,59 |
| 23. | Regionalne Centrum Naukowo - Technologiczne w Podzamczu | 56,25 |
| 24. | Departament Organizacyjny i Kadr | 54,69 |
| 25. | Wieloosobowe Stanowisko ds. Ochrony Danych | 54,69 |
| 26. | Departament Turystyki, Sportu i Spraw Zagranicznych  | 53,91 |
| 27. | Biuro Spraw Obronnych, Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji Niejawnych | 53,91 |
| 28. | Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach | 53,91 |
| 29. | Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach | 52,34 |
| 30. | Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach | 50,00 |
| 31. | Departament Kontroli i Audytu | 47,66 |
| 32. | Biuro Radców Prawnych | 47,66 |
| 33. | Wojewódzki Dom Kultury im. J. Piłsudskiego w Kielcach | 47,66 |
| 34. | Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach | 47,66 |
| 35. | Muzeum Narodowe w Kielcach | 47,66 |
| 36. | Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach | 47,66 |
| 37. | Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Kielcach | 47,66 |
| 38. | Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej G. | 46,88 |
| 39. | Gabinet Marszałka Województwa | 46,09 |
| 40. | Departament Edukacji, Kultury i Dziedzictwa Narodowego | 45,31 |
| 41. | Europejskie Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie | 45,31 |
| 42. | Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach | 45,31 |
| 43. | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Skarżysku - Kamiennej | 44,53 |
| 44. | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy | 44,53 |
| 45. | Kancelaria Sejmiku | 43,75 |
| 46. | Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach | 40,63 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Planowane czynności** | **Liczba osobodni** (audytor i pracownicy wspomagający) |
| 1. | Realizacja zadań zapewniających | **456** |
| 2. | Realizacja czynności doradczych | **21** |
| 3. | Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających | **98** |
| 4. | Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego | **0** |
| 5. | Czynności organizacyjne (sprawozdawczość, planowanie, realizacja PZPJ, szkolenia) | **80** |
| 6. | Nieobecności (urlopy, opieka, itp.) | **84** |
| Razem | **739** |

Plan audytu na 2025 rok będzie realizowany przez 2 audytorów wewnętrznych 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 Muzeum Zamkowego w Sandomierzu | 79 | I kwartał 2025 r. |  |
| 2. | Ocena działalności Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza w Kielcach | 93 | II kwartał 2025 r. |  |
| 3. | Ocena działalności Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach | 131 | III kwartał 2025 r. |  |
| 4. | Ocena działalności Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze | 153 | IV kwartał 2025 r. |  |

# **Planowane czynności doradcze**

W 2025 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.

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

W 2025 roku audyt wewnętrzny będzie monitorował wykonanie zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzania zadań audytowych w 2023 i 2024 roku. Planuje się przeprowadzenie czynności sprawdzających w stosunku do wybranych zrealizowanych zaleceń wydanych w trakcie zadań audytowych przeprowadzonych w 2023 roku, a nie objętych dotychczas czynnościami sprawdzającymi. Planowany czas na monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające to 98 osobodni.

# **Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego**

W 2024 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**

 09.10.2025 r. Kierownik Oddziału Audytu

 Piotr Czerwiński

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

 09.10.2025 r. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

 Renata Janik

 (data) (podpis i pieczęć kierownika jednostki)