

Uniwersytet Medyczny w Białymstoku
ul. Jana Kilińskiego 1, 15-089 Białystok

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2018

1. Analiza zasobów osobowych i budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego (KAW)

1.1. Zasoby osobowe KAW

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko pracy	Kwalifikacje zawodowe (wg wymagań przewidzianych ustawą o finansach publicznych)	Wymiar etatu	Numer telefonu	Adres e-mail
1	Maria Naruszewicz	Audytorski wewnętrzny	biegły rewident, egzamin MF	1	857485498	aw@umb.edu.pl

1.2. Planowana liczba osobodni

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
1.	Łączny wymiar etatów	1
2.	Liczba osobodni (z uwzględnieniem ilości etatów)	251

1.3. Budżet czasu KAW

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osobodni - plan	%
1.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	12	5%
2.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego (zapewniających i doradczych)	0	0%
3.	Planowanie, wykonywanie i dokumentowanie zadań zapewniających	120	48%
4.	Planowanie, wykonywanie i dokumentowanie czynności doradczych, w tym wykonanie priorytetu wyznaczonego przez Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia	30	12%
5.	Prowadzenie czynności sprawdzających i monitorowanie realizacji zaleceń	18	7%
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy, w tym samodoskonalenie	10	4%
7.	Urlopy i inne nieobecności	28	11%
8.	Inne czynności, w tym organizacyjne (uwzględniające obsługę Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia oraz ocenę wewnętrzną i zewnętrzną audytu wewnętrznego)	8	3%
9.	Rezerwa czasowa, w tym na audyt wewnętrzny zlecony przez Ministra Finansów oraz Szefa Krajowej Administracji Skarbowej	25	10%
Łącznie		251	100%

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka w kolejności od obszarów o najwyższym poziomie ryzyka

Lp.	Obszar działalności jednostki	Typ obszaru działalności: - podstawowa (P) - wspomagająca (W)	Poziom ryzyka w obszarze: - wysoki - średni - niski
1	2	3	4
1	Działalność naukowo-badawcza	P	wysoki
2	Obsługa techniczna	W	wysoki
3	Działalność dydaktyczna	P	średni
4	Zarządzanie uczelnią	W	średni
5	Zakupy – zamówienia publiczne	W	średni
6	Działalność socjalna na rzecz studentów	P	średni
7	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	W	średni
8	Obsługa informatyczna	W	niski
9	Obsługa administracyjna	W	niski
10	Obsługa finansowo-księgowa	W	niski
11	Działalność wydawnicza i biblioteki	P	niski

3. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Obszar działalności jednostki, w którym zostanie przeprowadzone zadanie (tab. 2 kol. 2)	Temat zadania zapewniającego (opcjonalnie)	Rodzaj zadania: - kontynuowane*) - przeniesione z roku poprzedniego - nowo planowane	Planowany czas (osobodni)	Uwagi**)
1	Obsługa techniczna	Realizacja inwestycji „Przebudowa i rozbudowa Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku”	nowo planowane	40	
2	Działalność naukowo-badawcza	Zarządzanie projektem MOBIT dofinansowanego ze środków Programu STRATEGMED	nowo planowane	45	
3	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	Bezpieczeństwo informacji	nowo planowane	35	
łącznie				120	X

*) zadanie kontynuowane – zadanie rozpoczęte i nieukończone, w tym z niepodpisanym sprawozdaniem

***) w szczególności wskazanie potrzeby powołania rzeczoznawcy/ zasięgnięcia opinii eksperta

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Obszar działalności jednostki, w którym zostanie przeprowadzona czynność (tab. 2 kol. 2)	Temat czynności doradczej (opcjonalnie)	Rodzaj czynności: - kontynuowana*) - przeniesiona z roku poprzedniego - nowo planowana	Planowany czas (osobodni)
1	Działalność naukowo-badawcza	Kwalifikowanie zakupów majątkowych do kategorii aparatury naukowo-badawczej	nowo planowana	20
łącznie				20

*) czynność doradcza kontynuowana – czynność rozpoczęta i nieukończona, w tym z niezakończonym raportowaniem

5. Planowane czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń

Lp.	Zadanie audytowe		Obszar działalności jednostki (tab. 2 kol. 2)	Rok zakończenia zadania audytowego	Czynność sprawdzająca (S)/ monitorowanie realizacji zaleceń (M)	Planowany czas (osobodni)
	temat	rodzaj: - zadanie zapewniające (Z) - czynność doradcza (D)				
1	Planowanie i rozliczanie godzin ponadwymiarowych	Z	Działalność dydaktyczna	2017	S	4
2	Bezpieczeństwo informacji	Z	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	2017	S	3
3	Realizacja inwestycji „Przebudowa i rozbudowa USK UMB”	Z	Obsługa techniczna	2018	M i S	4
4	Zarządzanie projektem MOBIT dofinansowanego ze środków Programu STRATEGMED	Z	Działalność naukowo-badawcza	2018	M i S	5
5	Kwalifikowanie zakupów majątkowych do kategorii aparatury naukowo-badawczej	D	Działalność naukowo-badawcza	2018	M	2
					łącznie	18

6. Planowane obszary, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w perspektywie 3-letniej

Lp.	Obszar działalności jednostki	Typ obszaru działalności: - podstawowa (P) - wspomagająca (W)	Planowany rok przeprowadzenia
1	Działalność dydaktyczna	P	2019
2	Zakupy – zamówienia publiczne	W	2019
3	Działalność socjalna na rzecz studentów	P	2020
4	Zarządzanie uczelnią	W	2021

7. Planowany termin przeprowadzenia oceny zewnętrznej funkcjonowania audytu wewnętrznego

Data raportu z ostatniej oceny zewnętrznej	Wariant ostatniej oceny zewnętrznej	Planowany termin przeprowadzenia następnej oceny
2015-12-11	Samooceana audytu wewnętrznego z niezależną walidacją	2020

8. Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce

...22.12.2017.....
(data)

Audytór Wewnętrzny
mgr Maria Naruszewicz

.....
(pieczętka i podpis kierującego KAW)

...22.12.2017.....
(data)

Rektor
prof. dr hab. Adam Krętowski

.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)