

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2022

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	Kierownik Biura Audytu Wewnętrznego	biegły rewident, egzamin MF	1	857485498	aw@umb.edu.pl
2	Aleksandra Rutkowska	Specjalista		0,5	857485424	aleksandra.rutkowska@umb.edu.pl

1.2. Planowana liczba osobodni

Lp.	Wyszczególnienie	Plan
1.	Łączny wymiar etatów	1,5
2.	Liczba osobodni (z uwzględnieniem ilości etatów)	376,5

1.3. Budżet czasu KAW

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osobodni - plan	%
1.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	17	5%
2.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego (zapewniających i doradczych)	0	0%
3.	Planowanie, wykonywanie i dokumentowanie zadań zapewniających	157	42%
4.	Planowanie, wykonywanie i dokumentowanie czynności doradczych, w tym wykonanie priorytetu wyznaczonego przez Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia	55	15%
5.	Prowadzenie czynności sprawdzających i monitorowanie realizacji zaleceń	15	4%
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy, w tym samodoskonalenie	35	9%
7.	Urlopy i inne nieobecności	44,5	12%
8.	Inne czynności, w tym organizacyjne (uwzględniające obsługę Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia oraz ocenę wewnętrzną i zewnętrzną audytu wewnętrznego)	13	3%
9.	Rezerwa czasowa, w tym na audyt wewnętrzny zlecony przez Ministra Finansów oraz Szefa Krajowej Administracji Skarbowej	40	11%
	łącznie	376,5	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	Działalność dydaktyczna	P	średni
3	Zakupy – zamówienia publiczne	W	średni
4	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	W	średni
5	Działalność wydawnicza i biblioteki	P	średni
6	Działalność socjalna na rzecz studentów	P	średni
7	Obsługa informatyczna	W	średni
8	Obsługa administracyjna	W	niski
9	Zarządzanie uczelnią	W	niski
10	Obsługa finansowo-księgowa	W	niski
11	Obsługa techniczna	W	niski

3. Planowane zadania zapewnijające

Lp.	Obszar działalności jednostki, w którym zostanie przeprowadzone zadanie (tab. 2 kol. 2)	Temat zadania zapewnijającego (opcjonalnie)	Rodzaj zadania: - kontynuowane *) - przeniesione z roku poprzedniego - nowo planowane	Planowany czas (osobodni)	Uwagi**)
1	Działalność naukowo-badawcza	Nadzór i kontrola w obszarze przechowywania komórek, tkanek i narządów	nowo planowane	52	
2	Działalność dydaktyczna	Proces przygotowania i obsługi umów na korzystanie z baz klinicznych w podmiotach leczniczych Uczelni oraz podmiotach zewnętrznych na potrzeby dydaktyczne i badawcze	nowo planowane	65	
3	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	Bezpieczeństwo informacji	nowo planowane	40	
łącznie				157	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	Zakupy – zamówienia publiczne	Przygotowanie UMB do zamieszczania w rejestrze umów o wartości powyżej 500 złotych, prowadzonym od 1 lipca 2022 roku przez Ministra Finansów	nowo planowana	35
2	Zakupy – zamówienia publiczne	Zapewnienie konkurencyjności postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, których wartość jest poniżej 130.000,00 złotych	nowo planowana	20
łącznie				55

*) 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 doradczą (D)				
1	Poprawność danych z oświadczeń pracowników wprowadzonych przez uczelnię do systemu POL-on na potrzeby ewaluacji jakości działalności naukowej	Z	Działalność naukowo-badawcza	2021	S	2
2	Bezpieczeństwo informacji	Z	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	2021	S	2
3	Zapewnienie ciągłości działania podmiotu z wykorzystaniem środków komunikacji na odległość w czasie pandemii SARS CoV2	D	Obsługa informatyczna	2021	S	2
4	Nadzór i kontrola w obszarze przechowywania komórek, tkanek i narządów	Z	Działalność naukowo-badawcza	2022	M/S	2
5	Proces przygotowania i obsługi umów na korzystanie z baz klinicznych w	Z	Działalność dydaktyczna	2022	M/S	2
6	Przygotowanie UMB do zamieszczania w rejestrze umów o wartości powyżej 500 złotych, prowadzonym od 1 lipca 2022 roku przez Ministra Finansów.	D	Zakupy – zamówienia publiczne	2022	M/S	3
7	Zapewnienie konkurencyjności postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, których wartość jest poniżej 130.000,00 złotych	D	Zakupy – zamówienia publiczne	2022	M/S	2
łącznie						15

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 wydawnicza i biblioteki	P	2023
2	Obsługa administracyjna	W	2024
3	Działalność socjalna na rzecz studentów	P	2025

7. Planowany termin przeprowadzenia oceny zewnętrznej funkcjonowania audytu wewnętrznego

Data raportu z ostatniej oceny zewnętrznej	Wariant ostatniej oceny zewnętrznej	Planowany termin przeprowadzenia następnej oceny
2020-12-09	Samooceena audytu wewnętrznego z niezależną walidacją	2025

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

KIEROWNIK
Biura Audytu Wewnętrznego
mgr Maria Naruszewicz

...22.12.2021.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis kierującego KAW)

...23.12.2021.....
(data)

.....
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki)

REKTOR
prof. dr hab. Adam Kępcowski