

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

### **PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2019**

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

##### **1.1. Zasoby osobowe KAW**

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

##### **1.2. Planowana liczba osobodni**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>
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	40	16%
5.	Prowadzenie czynności sprawdzających i monitorowanie realizacji zaleceń	10	4%
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy, w tym samodoskonalenie	8	3%
7.	Urlopy i inne nieobecności	29	11%
8.	Inne czynności, w tym organizacyjne (uwzględniające obsługę Komitetu Audytu przy Ministrze Zdrowia oraz ocenę wewnętrzną i zewnętrzną audytu wewnętrznego)	7	3%
9.	Rezerwa czasowa, w tym na audyt wewnętrzny zlecony przez Ministra Finansów oraz Szefa Krajowej Administracji Skarbowej	25	10%
	łącznie	<b>251</b>	<b>100%</b>

## 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 dydaktyczna	P	wysoki
2	Działalność naukowo-badawcza	P	wysoki
3	Zakupy – zamówienia publiczne	W	średni
4	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	W	średni
5	Obsługa techniczna	W	średni
6	Działalność socjalna na rzecz studentów	P	średni
7	Zarządzanie uczelnią	W	średni
8	Obsługa informatyczna	W	niski
9	Obsługa administracyjna	W	niski
10	Obsługa finansowo-księgowo	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	Działalność dydaktyczna	Koszty zadań dydaktycznych w Specjalistycznej Lecznicy Stomatologicznej Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku	nowo planowane	40	
2	Działalność naukowo-badawcza	Gospodarowanie aparaturą naukowo-badawczą	nowo planowane	45	
3	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	Bezpieczeństwo informacji	nowo planowane	35	
Łącznie				<b>120</b>	X

\*) zadanie kontynuowane – zadanie rozpoczęte i nieukończone, w tym z niepodpisany 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	Przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z uwzględnieniem środków komunikacji elektronicznej	nowo planowana	35
Łącznie				<b>35</b>

\*) 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	Bezpieczeństwo informacji	Z	Bezpieczeństwo zasobów i mienia	2018	S	2
2	Koszty zadań dydaktycznych w Specjalistycznej Lecznicy Stomatologicznej Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku	Z	Działalność dydaktyczna	2019	M i S	3
3	Gospodarowanie aparaturą naukowo-badawczą	Z	Działalność naukowo-badawcza	2019	M i S	3
4	Przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z uwzględnieniem środków komunikacji elektronicznej	D	Zakupy – zamówienia publiczne	2019	M	2
Łącznie						<b>10</b>

### 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	Obsługa techniczna	W	2020
2	Działalność socjalna na rzecz studentów	P	2021
3	Zarządzanie uczelnią	W	2022

**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	Samooocena audytu wewnętrznego z niezależną walidacją	2020

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

...21.12.2018.....  
(data)

Audytor Wewnętrzny  
mgr Maria Naruszewicz  
.....  
(pieczętka i podpis kierującego KAW)

...21.12.2018.....  
(data)

Rektor  
prof. dr hab. Adam Krętowski  
.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki)