



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Audytu

KA-III.1721.1.2025

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU
ZA ROK 2024**

KIELCE

KA-III.1721.1.2025

Sprawozdanie z wykonania Planu audytu za rok 2024

SPIS TREŚCI

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym	3
2. Realizacja budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego.....	3
3. Zrealizowane zadania zapewniające w roku sprawozdawczym	4
4. Wydane zalecenia w ramach przeprowadzonych zadań zapewniających	4
5. Przeprowadzone czynności doradcze w roku sprawozdawczym.....	5
6. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym...	5
7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu w roku sprawozdawczym	6
8. Podpis.....	6

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

W 2024 roku zadania audytowe przeprowadzono w następujących jednostkach:

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach
2.	Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze
3.	Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach
4.	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach

2. Realizacja budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zadania komórki audytu wewnętrznego	Liczba osobodni (audytorzy i pracownik wspomagający)	
		Plan	Wykonanie
1.	Zadania zapewniające	369	366
2.	Czynności doradcze	0	0
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	67	23
4.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego	0	0
5.	Czynności organizacyjne (szkolenia, sprawozdawczość, planowanie)	108	147
6.	Nieobecności (urlopy, choroba, itp.)	170	178
Razem		714	714

3. Zrealizowane zadania zapewniające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Liczba audytorów wewnętrznych i pracowników wspomagających przeprowadzających zadanie zapewniającego (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania zapewniającego (w osobodniach)		Powołanie eksperta
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ocena działalności Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach	3	3 Audytorów wewnętrznych + 1 Asystent audytu	165	162	Nie
2.	Ocena działalności Zespołu Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze	2	Audytor wewnętrzny + 2 Asystentów audytu	64	64	Nie
3.	Ocena działalności Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach	2	Audytor wewnętrzny + 2 Asystentów audytu	74	74	Nie
4.	Ocena działalności Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach	2	Audytor wewnętrzny + 2 Asystentów audytu	66	66	Nie

4. Wydane zalecenia w ramach przeprowadzonych zadań zapewniających

Lp.	Temat zadania zapewniającego wraz z podstawowymi zaleceniami
1	<i>Ocena działalności Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach</i> W ramach przeprowadzonego zadania zapewniającego wydano 48 zaleceń, w tym: - 4 zalecenia w zakresie gospodarki mieniem; - 29 zaleceń w zakresie organizacji i zarządzania; - 2 zalecenia w zakresie księgowości; - 1 zalecenie w zakresie należności; - 7 zaleceń w zakresie wydatków; - 2 zalecenia w zakresie przetwarzania danych; - 3 zalecenia w zakresie sprawozdawczości.
2	<i>Ocena działalności Zespołu Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze</i> W ramach przeprowadzonego zadania zapewniającego wydano 28 zaleceń, w tym: - 10 zaleceń w zakresie organizacji i zarządzania; - 2 zalecenia w zakresie gospodarki pieniężnej; - 10 zaleceń w zakresie rozrachunków; - 4 zalecenia w zakresie stanu księgowości; - 1 zalecenie w zakresie sprawozdawczości;

	- 1 zalecenie w zakresie informacji i komunikacji.
3	Ocena działalności Świętokrzyskiego Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach W ramach przeprowadzonego zadania zapewniającego wydano 22 zalecenia, w tym: - 17 zaleceń w zakresie organizacji i zarządzania; - 2 zalecenia w zakresie stanu księgowości; - 3 zalecenia w zakresie informacji i komunikacji.
4	Ocena działalności Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach W ramach przeprowadzonego zadania zapewniającego wydano 25 zaleceń, w tym: - 5 zaleceń w zakresie organizacji i zarządzania; - 3 zalecenia w zakresie gospodarki pieniężnej; - 5 zaleceń w zakresie wynagrodzeń; - 5 zaleceń w zakresie gospodarki mieniem; - 6 zaleceń w zakresie stanu księgowości; - 1 zalecenie w zakresie informacji i komunikacji.

5. Przeprowadzone czynności doradcze w roku sprawozdawczym

W 2024 roku audyt wewnętrzny nie wykonywał czynności doradczych. W trakcie realizacji Planu audytu nie wnioskowano o przeprowadzanie czynności doradczych.

6. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Audyt wewnętrzny w 2024 roku dokonywał bieżącego monitoringu wykonania zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzania zadań audytowych w 2022 i 2023 roku. Dokonano czynności sprawdzających w stosunku do zrealizowanych zaleceń wydanych w trakcie przeprowadzania 2 zadań audytowych w 2022 roku.

Czynności sprawdzające przeprowadzono w zakresie następujących zadań audytowych:

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Liczba pracowników przeprowadzających czynności
1	2	3	4
1.	Ocena działalności Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy	5	3 Audytorów wewnętrznych + 1 asystent audytu
2.	Ocena działalności Muzeum Narodowego w Kielcach.	9	3 Audytorów wewnętrznych + 1 Asystent audytu

7. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu w roku sprawozdawczym

Plan audytu wewnętrznego na 2024 rok był zmieniany w trakcie roku. Konieczność dokonania zmiany Planu audytu wynikała z potrzeby urealnienia i dostosowania budżetu czasu pracy do aktualnych zasobów osobowych, które na dzień zmiany planu, tj. 06.11.2024 r. prezentowały się następująco: audytor wewnętrzny oraz 2 pracowników wspomagających, w łącznym wymiarze 2 etatów.

W 2024 roku dokonano oceny wewnętrznej audytu wewnętrznego. W roku 2022 przeprowadzono ocenę zewnętrzną funkcji audytu wewnętrznego w formie niezależnej walidacji samooceny. W 2023 roku podjęto prace związane z przygotowaniem dokumentacji niezbędnej do dokonania przeglądów partnerskich w ramach realizowanego porozumienia współpracy pomiędzy urzędami marszałkowskimi w zakresie oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego. W 2024 roku zakończono proces przeglądów partnerskich. W wyniku przeprowadzonego procesu walidacji uzyskano potwierdzenie, że działalność komórki audytu wewnętrznego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego realizowana jest na poziomie generalnie zgodnym z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

8. Podpis

Kielce, dnia 31 stycznia 2025 roku

.....
(miejscowość i data)

DYREKTOR
Departamentu Kontroli i Audytu

Piotr Czerwiński

.....
(podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego)