

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK

2026

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:

a.	Akademia Białska im. Jana Pawła II
b.	ul. Sidorska 95/97, 21-500 Biata Podlaska

2. Podstawowe informacje o audycie wewnętrznym w jednostce

Lp.	Imię i nazwisko	Wymiar etatu / usługodawca	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres e-mail
1.	dr Agnieszka Cyburt	0.5	audytor wewnętrzny	833 456 230	a.cyburt@akademiabialska.pl

3. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	% czasu pracy ogółem
1.	planowanie i sprawozdawczość roczna	5	4,55%
2.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	70	63,64%
3.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	3	2,73%
4.	monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	2	1,82%
5.	czynności związane z obsługą komitetu audytu (art. 291 ufp)		
6.	szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)	1	0,91%
7.	urlopy i inne nieobecności	18	16,36%
8.	inne czynności niezaliczone do czynności wymienionych od 1 do 8	0	0,00%
9.	rezerwa czasowa	11	10,00%
9a	w tym rezerwa na zadanie rekomendowane przez KA		
9b	w tym rezerwa na zadanie zlecone przez MF		
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu		110	100%

4. Planowane zadania zapewniające

Lp	Wstępne określenie tematu zadania	Obszary działalności jednostki, w których zostanie przeprowadzone zadanie zapewniające	Kontynuacja z roku poprzedniego	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)
1.	Ocena prawidłowości realizacji zadań dotyczących udostępniania informacji publicznej	Obszar 27: Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, informacjami chronionymi, informacjami publicznymi	tak	30
2.	System przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w jednostkach w dziale szkolnictwo wyższe i nauka (priorytet KA)	Obszar 17: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka Obszar 18: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami	nie	40
			Suma	70

5. Planowane monitorowanie wdrożenia zaleceń i czynności sprawdzające					
Lp.	Tematy zadań zapewniających, których dotyczą czynności	Obszary działalności jednostki, których dotyczą czynności	Rok przeprowadzenia zadania zapewniającego	Monitorowanie/ czynności sprawdzające	Planowany czas realizacji czynności
1.	Ocena wybranych zagadnień w obszarze polityki i zatrudnienia pracowników Uczelni	Obszar 17: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka	2025	czynności sprawdzające	1
2.	Organizacja i funkcjonowanie ochrony sygnalistów w rozumieniu ustawy z dnia 24 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów	Obszar 14: Zarządzanie operacyjne	2025	monitorowanie	1
Suma					2

6. Planowane czynności doradcze				
Lp.	Przedmiot czynności doradczych	Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone czynności doradcze	Kontynuacja z roku poprzedniego	Planowany czas przeprowadzenia czynności (w osobodniach)
1.	Samooceena kontroli zarządczej	Obszar 14: Zarządzanie operacyjne	nie	2
2.	Czynności zlecone przez kierownika jednostki	Obszar 14: Zarządzanie operacyjne	nie	1
Suma				3

7. Informacje dodatkowe	
<p>Od dnia 5 kwietnia 2023 r. audytor wewnętrzny posiada orzeczenie o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności.</p> <p><i>System przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji w jednostkach w dziale szkolnictwo wyższe i nauka</i> to priorytet wyznaczony do planu audytu wewnętrznego przez Komitet Audytu dla działu szkolnictwo wyższe i nauka na podstawie Uchwały nr 3/2025 Komitetu Audytu dla działu administracji rządowej szkolnictwo wyższe i nauka z dnia 2 grudnia 2025 r. w sprawie wyznaczenia priorytetu do planu audytu wewnętrznego na rok 2026 dla jednostek w dziale administracji rządowej - szkolnictwo wyższe i nauka oraz pisma WAW-WAW.092.6.1.2025 z dnia 4 grudnia 2025 r.</p> <p>Zgodnie z art. 292 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Departament Efektywności Wydatków Publicznych i Rachunkowości w Ministerstwie Finansów w dniu 3 grudnia 2025 r. na stronie internetowej Ministerstwa Finansów zamieścił informację o potrzebie uwzględnienia w planie audytu na 2026 r. rezerwy czasowej na realizację audytu wewnętrznego zleconego. Rezerwę zaplanowano w wymiarze do 10% łącznego budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego.</p>	

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

18.12.2025 r.

dr Agnieszka Cyburt

(data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego/usługodawcy)

REKTOR

18.12.2025 r.

prof. dr hab. Jerzy Nitychoruk

(data i podpis kierownika jednostki)