



## STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU

ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń,  
tel. 56 662 88 88, fax. 56 662 88 89

[www.powiattorunski.pl](http://www.powiattorunski.pl) [www.bip.powiattorunski.pl](http://www.bip.powiattorunski.pl)

### Plan audytu wewnętrznego na rok 2023

#### 1. Informacje ogólne

Planowane na rok 2023 wydatki budżetowe Powiatu Toruńskiego wynoszą 152.305.803 złotych, z czego wydatki na inwestycje ujęte w planie inwestycji stanowią kwotę 33.795.492 złotych.

Zadania Powiatu Toruńskiego wykonywane są przez Starostwo Powiatowe w Toruniu oraz 15 powiatowych jednostek organizacyjnych. W strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego wyodrębniono 18 komórek organizacyjnych, z czego 5 komórki stanowią biura a 2 samodzielne stanowiska pracy.

W Starostwie Powiatowym utrzymywany jest i doskonalony System Zarządzania Jakością zgodny z normą ISO 9001:2015, w systemie tym zidentyfikowano 8 procesów.

W jednostce funkcjonuje system kontroli zarządczej, dla którego podstawowym dokumentem jest Polityka zarządzania ryzykiem w Starostwie oraz w jednostkach organizacyjnych.

#### 2. Zadania zapewniające

Na podstawie wyników analizy ryzyka, z uwzględnieniem priorytetów Starosty Toruńskiego i dostępnych zasobów osobowych, wyznacza się następujące obszary działalności Powiatu Toruńskiego, w których zostaną przeprowadzone 2 zadania zapewniające:

- 1) Bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Toruniu oraz w powiatowych jednostkach organizacyjnych;
- 2) Gospodarowanie mieniem i finansami w wybranych jednostkach Powiatu Toruńskiego:
  - a) środowiskowe domy samopomocy – wpłaty uczestników,
  - b) wydatki na zakup laptopów finansowanych w ramach:
    - Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014 – 2022 Oś priorytetowa I Powszechny dostęp do szybkiego internetu Działanie 1.1. Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach. Projekt pn. „*Zdalna Szkoła*”,
    - Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 – 2020, Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym. Projekt pn. „*Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii Covid 19*”.

#### 3. Czynności doradcze

W ramach działalności doradczej audytu wewnętrznego planuje się przeprowadzenie czynności doradczych dotyczących:

- 1) planowania, realizacji i rozliczania projektów współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (UE, programy rządowe i inne)
- 2) innych czynności w miarę potrzeb.

#### 4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających

Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone w odniesieniu do:

- 1) zaleceń audytu wykorzystania subwencji oświatowej dla uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych latach 2020-2021,
- 2) zaleceń audytu projektu „Audyt organizacji pracy jednostek Powiatu Toruńskiego”.

#### 5. Kontynuacja zadań audytowych z poprzedniego roku

W roku 2023 – ze względu na przedłużenie terminu zakończenia realizacji projektu - będzie kontynuowane zadanie z roku 2022 „*Modernizacja warsztatów szkolnych Zespołu Szkół*”



## STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU

ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń,  
tel. 56 662 88 88, fax. 56 662 88 89

[www.powiattorunski.pl](http://www.powiattorunski.pl) [www.bip.powiattorunski.pl](http://www.bip.powiattorunski.pl)

*Centrum Kształcenia Ustawicznego w Gronowie w celu utworzenia i doposażenia pracowni agrotroniki”.*

### 6. Ewidencja czasu pracy

Zasoby osobowe Biura Audytu Wewnętrznego stanowi 2 audytorów wewnętrznych w łącznym wymiarze czasu pracy 1 i 3/4 etatu.

Jeden z audytorów wewnętrznych wykonuje obowiązki służbowe 3 dni w tygodniu w wymiarze po 10 godzin, co daje 156 dni roboczych w roku. Oprócz obowiązków audytora wewnętrznego pracownicy Biura Audytu realizują także zadania w zakresie Systemu Zarządzania Jakością:

- audytor zatrudniony w niepełnym wymiarze czasu pracy pełni funkcję audytora wiodącego ISO 9001, do którego obowiązków należy koordynacja auditów wewnętrznych oraz raportowanie wyników auditu najwyższemu kierownictwu Starostwa Powiatowego;
- audytor zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy realizuje wewnętrzne audyty jakości, dokumentując ich wyniki w celu dostarczenia danych do raportowania.

Prognozowane zaangażowanie zasobów ludzkich Biura Audytu Wewnętrznego przedstawiono w tabeli nr 1.

Czynność	Audytor (3/4 etatu)	Audytor (1 etat)
urlop wypoczynkowy	16	26
audit ISO	8	10
czynności organizacyjne w tym - planowanie i sprawozdawczość związana z audytem wewnętrznym	3	10
monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	4	10
szkolenia i doskonalenie zawodowe audytora wewnętrznego,	4	4
rezerwa na zdarzenia nieplanowane,	4	12
czynności doradcze	12	20
realizacja zadań typu zapewniającego	105	160
<b>RAZEM</b>	153	252

*Tabela nr 1 Zaangażowanie zasobów ludzkich Biura Audytu Wewnętrznego w dniach roboczych*

Szczegółowy budżet czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2023 r. w osobodniach przedstawiono w tabeli nr 2

Działanie	Dni roboczych
Zadania zapewniające – kontynuacja zadania z roku 2022	55
Zadanie zapewniające nr 1	100
Zadanie zapewniające nr 2	110
Czynności doradcze	32
Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	14
<b>RAZEM</b>	311

*Tabela nr 2 Szczegółowy budżet czasowy Biura Audytu Wewnętrznego*



**STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU**

ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń,

tel. 56 662 88 88, fax. 56 662 88 89

[www.powiattorunski.pl](http://www.powiattorunski.pl)

[www.bip.powiattorunski.pl](http://www.bip.powiattorunski.pl)

Opracowały:

Magdalena Męczyńska

Audytor wewnętrzny MF 568/2004

*Magdalena Męczyńska 29.12.2022r.*  
.....  
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

Malwina Gawrońska

Audytor wewnętrzny

*Malwina Gawrońska 29.12.2022r.*  
.....  
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

**STAROSTA TORUŃSKI**

**Marek Olszewski**

.....  
(podpis i pieczęć Starosty Toruńskiego)