



STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU

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

www.powiattorunski.pl www.bip.powiattorunski.pl

Plan audytu wewnętrznego na rok 2020

1. Informacje ogólne

Planowane na rok 2020 wydatki budżetowe Powiatu Toruńskiego wynoszą 134.844.328 złotych, z czego wydatki na inwestycje ujęte w planie inwestycyjnym stanowią kwotę 42.276.974 złotych.

Zadania Powiatu Toruńskiego wykonywane są przez Starostwo Powiatowe w Toruniu oraz 14 powiatowych jednostek organizacyjnych. W strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego wyodrębniono 16 komórek organizacyjnych, z czego 4 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 zadania zapewniające:

- 1) finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez podmioty niepubliczne,
- 2) mienie powiatu w zarządzie powiatowych jednostek organizacyjnych,

W obszarach tych zostaną wykonane łącznie dwa zadania zapewniające.

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 zachodzących potrzeb.

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających

Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone w odniesieniu do:

- 1) zaleceń ujętych w sprawozdaniu z audytu bezpieczeństwa informacji z dnia 15 maja 2019 r. przewidzianych w planie realizacji zaleceń na rok 2019;
- 2) zaleceń wydanych w ramach realizacji audytu inwestycji.

5. Kontynuacja zadań audytowych z poprzedniego roku

Nie przewiduje się kontynuacji zadań z roku 2019.

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 153 dni robocze w roku. Oprócz obowiązków audytora wewnętrznego pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego 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;

**STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU**

ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń,

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

www.powiattorunski.pl www.bip.powiattorunski.pl

- 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 (¼ etatu) | Audytor (1 etat) |
|---|----------------------|---------------------|
| urlop wypoczynkowy | 16 | 26 |
| audit ISO | 16 | 20 |
| czynności organizacyjne w tym - planowanie i sprawozdawczość związana z audytem wewnętrznym | 3 | 10 |
| monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające | 4 | 12 |
| szkolenia i doskonalenie zawodowe audytora wewnętrznego | 4 | 4 |
| rezerwa na zdarzenia nieplanowane | 8 | 15 |
| czynności doradcze | 80 | 96 |
| realizacja zadań typu zapewniającego | 22 | 70 |
| RAZEM | 153 | 253 |

Tabela nr 1 Zaangażowanie zasobów ludzkich Biura Audytu Wewnętrznego

Szczegółowy budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2020 r. w osobodniach przedstawiono w tabeli nr 2

| Działanie | Dni roboczych |
|---|---------------|
| Zadania zapewniające - finansowanie zadań oświatowych realizowanych przez Niepubliczny Ośrodek Rewalidacyjno – Wychowawczy w Górsku | 46 |
| Zadanie zapewniające - mienie powiatu w zarządzie DPS w Dobrzejewicach | 46 |
| Czynności doradcze | 176 |
| Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające | 16 |

Tabela nr 2 Szczegółowy budżet czasowy Biura Audytu Wewnętrznego

Opracowały:

Magdalena Męczyńska
Audytor wewnętrzny MF 568/2004

09.01.2020 M. Męczyńska
.....
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

Malwina Gawrońska
Audytor wewnętrzny

31.12.2018r. Malwina Gawrońska
.....
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

STAROSTA TORUŃSKI

Marek Olszewski

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