



## 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 2022

#### 1. Informacje ogólne

Planowane na rok 2022 wydatki budżetowe Powiatu Toruńskiego wynoszą 163.779.697 złotych, z czego wydatki na inwestycje ujęte w planie inwestycji stanowią kwotę 55.846.915 złotych.

Zadania Powiatu Toruńskiego wykonywane są przez Starostwo Powiatowe w Toruniu oraz 14 powiatowych jednostek organizacyjnych. W strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego wyodrębniono 18 komórek organizacyjnych, z czego 6 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) Realizacja projektu „Modernizacja warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Ustawicznego w Gronowie w celu utworzenia i wyposażenia pracowni agrotechniki”
- 2) Wykorzystanie subwencji oświatowej dla uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych latach 2020-2021.

#### 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 Organizacja pracy w jednostkach Powiatu Toruńskiego,
- 2) zaleceń audytu projektu „Rodzina w Centrum”.

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

W roku 2022 kontynuowane będą 2 zadania z roku 2021:

- 1) Organizacja pracy w jednostkach Powiatu Toruńskiego,
- 2) Realizacja projektu „Rodzina w Centrum”.

#### 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 realizują także zadania w zakresie Systemu Zarządzania Jakością:



## 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)

- audytor zatrudniony w niepełnym wymiarze czasu pracy pełni funkcję auditora 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 ( $\frac{3}{4}$ 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	9	20
realizacja zadań typu zapewniającego	105	160
RAZEM	153	252

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

Szczegółowy budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2022 r. w osobodniach przedstawiono w tabeli nr 2

Działanie	Dni roboczych
Zadania zapewniające – kontynuacja zadań z roku 2021	50
Zadanie zapewniające nr 1	105
Zadanie zapewniające nr 2	110
Czynności doradcze	29
Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	14
<b>Razem</b>	308

Tabela nr 2 Szczegółowy budżet czasowy Biura Audytu Wewnętrznego

Opracowały:  
Magdalena Męczyńska  
Audytor wewnętrzny MF 568/2004

.....  
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

Malwina Gawrońska  
Audytor wewnętrzny

.....  
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

**STAROSTA TORUŃSKI**

.....  
**Marek Olszewski**

(podpis i pieczęć Starosty Toruńskiego)