



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 2024

1. Informacje ogólne

Planowane na rok 2024 wydatki budżetowe Powiatu Toruńskiego wynoszą 164.374.565 złotych, z czego wydatki na inwestycje ujęte w planie inwestycji stanowią kwotę 22.972.582 złotych (Uchwała nr LVI/349/2023 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 21 grudnia 2023 r.).

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 komórek 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) Rozbudowa i przebudowa Domów Pomocy Społecznej w Pigży i Wielkiej Nieszawce;
- 2) Likwidacja barier transportowych w Z. Sz. im. UE w Chełmży - dofinansowanie powiatu do programu wyrównywania różnic pomiędzy regionami (program PFRON).

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 projektu „*Modernizacja warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Ustawicznego w Gronowie w celu utworzenia i wyposażenia pracowni agrotroiki*”,
- 2) zaleceń audytu dotyczącego gospodarowania mieniem i finansami w wybranych jednostkach Powiatu Toruńskiego (środowiskowe domy samopomocy – wpłaty uczestników i wydatki na zakup laptopów finansowanych z projektów: „*Zdalna Szkoła*” oraz „*Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii Covid 19*”).



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

5. Kontynuacja zadań audytowych z poprzedniego roku

W roku 2024 – ze względu na przedłużenie terminu złożenia dokumentów - będzie kontynuowane zadanie z roku 2023 - bezpieczeństwo informacji w Starostwie Powiatowym w Toruniu oraz powiatowych jednostkach organizacyjnych.

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	3	10
szkolenia i doskonalenie zawodowe audytora wewnętrznego,	3	4
rezerwa na zdarzenia nieplanowane,	4	11
czynności doradcze	9	20
realizacja zadań typu zapewniającego	105	160
RAZEM	151	251

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

**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

Szczegółowy budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2024 r. w osobodniach przedstawiono w tabeli nr 2

Działanie	Dni roboczych
Zadania zapewniające – kontynuacja zadania z roku 2023	55
Zadanie zapewniające nr 1	130
Zadanie zapewniające nr 2	80
Czynności doradcze	29
Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	13
RAZEM	307

Tabela nr 2 Szczegółowy budżet czasowy Biura Audytu Wewnętrznego

Opracowały:
Magdalena Męczyńska
Audytor wewnętrzny MF 568/2004

29.12.2023r. *M. Męczyńska*
.....
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

Malwina Gawrońska
Audytor wewnętrzny

29.12.2023r. *Malwina Gawrońska*
.....
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

STAROSTA TORUŃSKI

Marek Olszewski

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