



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 2025

1. Informacje ogólne

Planowane na rok 2025 wydatki budżetowe Powiatu Toruńskiego wynoszą 202.492.016 złotych, z czego wydatki na inwestycje ujęte w planie inwestycji stanowią kwotę 35.081.970 złotych.

Zadania Powiatu Toruńskiego wykonywane są przez Starostwo Powiatowe w Toruniu oraz 15 powiatowych jednostek organizacyjnych. W strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego wyodrębniono 20 komórek organizacyjnych, z czego 6 komórek stanowią biura, a 3 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 następujący obszar działalności Powiatu Toruńskiego, w którym zostanie przeprowadzone 1 zadanie zapewniające – *Zasady i sposób rozliczania godzin nadwymiarowych nauczycieli w szkołach powiatu toruńskiego*.

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 zaleceń audytu bezpieczeństwa informacji w Starostwie Powiatowym w Toruniu oraz w powiatowych jednostkach organizacyjnych.

5. Kontynuacja zadań audytowych z poprzedniego roku

W roku 2025 – ze względu na zmiany kadrowe w Biurze Audytu Wewnętrznego - będą kontynuowane 2 zadania zapewniające z roku 2024:

- 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).

6. Ewidencja czasu pracy

Zasoby osobowe Biura Audytu Wewnętrznego stanowi 1 audytor wewnętrzny w wymiarze czasu pracy 1 etatu.

Oprócz obowiązków audytora wewnętrznego pracownik Biura Audytu Wewnętrznego realizuje także zadania w zakresie Systemu Zarządzania Jakością:

- 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 89www.powiattorunski.pl www.bip.powiattorunski.pl

- przeprowadza 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 (1 etat)
urlop wypoczynkowy	26
audit ISO	20
czynności organizacyjne w tym - planowanie i sprawozdawczość	10
monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	10
szkolenia i doskonalenie zawodowe audytora wewnętrznego,	3
rezerwa na zdarzenia nieplanowane,	11
czynności doradcze	10
realizacja zadań typu zapewniającego	160
RAZEM	250

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

Szczegółowy budżetu czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2025 r. w osobodniach przedstawiono w tabeli nr 2

Działanie	Dni roboczych
Zadania zapewniające nr 1 – kontynuacja zadania z roku 2024	50
Zadania zapewniające nr 2 – kontynuacja zadania z roku 2024	30
Zadanie zapewniające z 2025 roku	80
Czynności doradcze	10
Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	10
RAZEM	180

Tabela nr 2 Szczegółowy budżet czasowy Biura Audytu Wewnętrznego

Opracowała:
Malwina Gawrońska
Audytor wewnętrzny

18.12.2024r. *Malwina Gawrońska*
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

STAROSTA TORUŃSKI

Mirósław Graczyk

18.12.2024r. *[Signature]*
(podpis i pieczęć Starosty Toruńskiego)