



Miasto Toruń

## PLAN AUDYTU NA ROK 2023

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Miasto Toruń

### 2. Wyniki analizy obszarów ryzyka-obszary działalności zidentyfikowane w wyniku analizy ryzyk z określeniem szacowanego poziomu ryzyka

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Planowanie strategiczne i przestrzenne	Podstawowa		średni
2.	Inwestycje	Podstawowa		wysoki
3.	Zamówienia publiczne, dokonywanie wydatków	Podstawowa oraz wspomagająca	zakupy	wysoki
4.	Dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	Podstawowa	średnie	wysoki
5.	Pozyskiwanie, rozliczanie funduszy unijnych	Wspomagająca	gospodarka finansowa	średni
6.	Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	Podstawowa oraz wspomagająca	gospodarka finansowa	średni
7.	Gospodarowanie mieniem	Wspomagająca	zarządzanie	średni
8.	Mieszkalnictwo	Podstawowa		średni
9.	Promocja miasta i komunikacja społeczna	Podstawowa		średni

21

10.	Transport zbiorowy	Podstawowa		średni
11.	Gospodarka komunalna	Podstawowa		średni
12.	Ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna	Podstawowa		niski
13.	<b>Ochrona zdrowia i pomoc społeczna</b>	<b>Podstawowa</b>		<b>wysoki</b>
14.	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>Podstawowa</b>		<b>wysoki</b>
15.	Kultura, sport, turystyka i rekreacja	Podstawowa		średni
16.	Usługi administracyjne i obsługa interesantów	Wspomagająca	zarządzanie	średni
17.	<b>System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji</b>	<b>Wspomagająca</b>	<b>zarządzanie</b>	<b>wysoki</b>
18.	Ochrona i obieg informacji (danych) wg RODO	Wspomagająca	zarządzanie	średni
19.	Organizacja Urzędu Miasta, zarządzanie kadrami, kontrola zarządcza	Podstawowa		średni
20.	Zarządzanie informatyzacją	Wspomagająca	zarządzanie	średni
21.	Bezpieczeństwo publiczne i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa	Podstawowa		średni
22.	<b>Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy</b>	<b>Podstawowa</b>		<b>wysoki</b>
23.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa		średni
24.	Wspieranie rodzin i system pieczy zastępczej	Podstawowa		średni
25.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa		niski
26.	Rolnictwo, łowiectwo o rybactwo śródlądowe	Podstawowa		niski
27.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa		średni
28.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa		niski

### 3. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego (1/2 etatu - system zadaniowy)

Lp.	Zadania komórki audytu wewnętrznego	Liczba osobodni
1.	Zadania zapewnijające	180
2.	Czynności doradcze	10
3.	Czynności sprawdzające	0
4.	Planowanie i sprawozdawczość	10

5.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5
6.	Urlopy i inne nieobecności	14
7.	Czynności organizacyjne	5
8.	Rezerwa czasowa	6
9.	<b>Ogółem</b>	<b>250</b>

#### 4. Planowane zadania zapewniające, w tym kontynuowane

Lp.	1	2	3	4	5	6
	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (z tabeli nr 2 kolumna nr 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania zadania	Uwagi (w tym informacja o powołaniu rzeczoznawcy)	
1.	Efektywność finansowania zadań z zakresu pomocy społecznej	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna, Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa, Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy,	0,5	I kw. (ok. 40 dni roboczych)- kontynuowane	NIE	
2.	Funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej w Toruniu	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna, Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa, Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy,	0,5	I/II kw. (ok. 50 dni roboczych)	NIE	
3.	Standaryzacja wydatków oświatowych w obszarze zatrudnienia pracowników niepedagogicznych -etap I	Oświata i wychowanie, Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa, Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy,	0,5	III kw. (ok. 50 dni roboczych)	NIE	
4.	Audyt KRI	System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji, Organizacja Urzędu Miasta, zarządzanie kadrami, kontrola zarządcza	0,5	IV kw. (ok. 40 dni roboczych)	Udział eksperta	

20

### 5. Planowane czynności doradcze

Lp.	Temat czynności doradczych	Nazwa obszaru (z tabeli nr 2 kolumna nr 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych czynności (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych	Uwagi (w tym informacja o powołaniu rzeczoznawcy)
1	2	3	4	5	6
1.	Według potrzeb				

### 6. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewnającego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Nazwa obszaru (z tabeli nr 2 kolumna nr 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych czynności (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania czynności sprawdzających	Uwagi (w tym informacja o powołaniu rzeczoznawcy)
1	2	3	4	5	6
1.	Realizacja zaleceń audytów lat poprzednich				

### 7. Cykl audytu w latach

Lp.	Liczba wszystkich obszarów ryzyka	Liczba obszarów ryzyka wyznaczona do przeprowadzenia zadań zapewnających	Cykl audytu wyrażony w latach (2/3)
1	2	3	4
1.	28	6	4,70

Podpis kierownika komórki audytu

.....  
*Anna Kusior*

28.12.2022 r.

Podpis kierownika jednostki

Prezydent Miasta Torunia

.....  
*Michał Zaleski*