

Gmina Miasta Toruń

ul. Wały gen. Sikorskiego 8 87-100 Toruń

(osoba i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2022 (01.12.2022-31.12.2022)**

1. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego.

Lp.	Imię i nazwisko	Nazwa stanowiska ze wskazaniem kierującego komórką audytu	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Kwalifikacje zawodowe	Wymiar czasu pracy (w etatach)
1.	Liwia Kolasa	Audytor Wewnętrzny - Liwia Kolasa	728 338 210	l.kolasa@um.torun.pl	Uprawnienia audytora wewnętrznego - 2 lata praktyki pod nadzorem oraz studia	0,50
Czy w roku sprawozdawczym dokonywano udokumentowanej samooceny audytu wewnętrznego?						
Czy w roku sprawozdawczym została przeprowadzona ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego?						
tak						
nie						

2. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego.

Lp.	Zadania komórki audytu wewnętrznego	Zasoby ludzkie		Uwagi
		Planowana liczba osób/inni	Wykorzystana liczba osób/inni	
1.	Zadania zapewnijające	18	15	Rozpoczęcie pracy 01.12.2022 r.
2.	Czynności doradcze			
3.	Czynności sprawdzające			
4.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	2	5	

5.	Szkolenia i rozwój zawodowy			
6.	Urlipy i inne nieobecności			
7.	Czynności organizacyjne	1		
8.	Rezerwa czasowa			
SUMA		21	21	

3. Realizacja zadań zapewnianych w roku sprawozdawczym, w tym kontynuowanych

Lp.	Temat zadania zapewnianego	Obszar ryzyka	Harmonogram czasowy wg planu	Harmonogram czasowy Wykonanie	Uwagi (w tym informacja o powołaniu rzeczoznawcy)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Efektywność finansowania zadań z zakresu pomocy społecznej	Ochrona zdrowia i pomoc społeczną; Wspieranie osób niepełnosprawnych; Wspieranie rodzin i system pieczy zastępczej; Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa; Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy	IV kw. 2022/I kw. 2023 (ok 40 dni roboczych)	w toku	NIE

4. Realizacja czynności doradczych w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat lub rodzaj czynności doradczych	Obszar ryzyka	Czas przeprowadzenia czynności doradczych Plan	Czas przeprowadzenia czynności doradczych Wykonanie	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.

5. Realizacja czynności sprawdzających w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadania zapewnianego, którego dotyczy czynności sprawdzające	Obszar ryzyka	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) Plan	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) Wykonanie	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.

6. Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej na podstawie przeprowadzonych zadań audytowych w roku sprawozdawczym.

Lp.	Temat zadania audytowego	Obszar ryzyka	Zadanie zapewnające (Z) albo czynność doradcza (D) albo audyt zlecony (AZ)	Opis ryzyka	Opis słabości istoty kontrol zarządczej
1.	Efektywność finansowania zadań z zakresu pomocy społecznej	Ochrona zdrowia i pomoc społeczną; Wspieranie osób niepełnosprawnych; Wspieranie rodzin i system pieczy zastępczej; Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa; Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy	Z	Ryzyka zidentyfikowane w badanym obszarze stanowią obszary i zakresy realizacji zadań z naruszeniem przepisów -niecelowego wydatkowania środków - nieracjonalnego finansowania zadań.	Zadanie w toku

7. Inne informacje związane z prowadzeniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, które kierownik komórki audytu wewnętrznego albo audytor usługodawcy ustąpił w porozumieniu z kierownikiem jednostki.

8. Data i podpis audytora i kierownika jednostki

<p>A 7 01 2023</p> <p>Audytor wewnętrzny</p> <p><i>[Podpis]</i></p> <p>Data i podpis audytora</p>	<p>Prezydent Miasta Torunia</p> <p><i>[Podpis]</i></p> <p>20.01.2023</p> <p>Miekoła Zdzieski</p> <p>Data i podpis kierownika jednostki</p>
---	--