



PLAN AUDYTU NA ROK 2024

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Gmina Miejska 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	2	3	4	5
1.	Planowanie strategiczne i przestrzenne	Podstawowa		wysoki
2.	Inwestycje	Podstawowa		wysoki
3.	Zamówienia publiczne, dokonywanie wydatków	Podstawowa oraz wspomagająca	zakupy	wysoki
4.	Dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	Podstawowa		wysoki
5.	Pozyskiwanie, rozliczanie funduszy unijnych	Wspomagająca	gospodarka finansowa	wysoki
6.	Budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	Podstawowa oraz wspomagająca	gospodarka finansowa	wysoki
7.	Gospodarowanie mieniem	Wspomagająca	zarządzanie	wysoki
8.	Mieszkalnictwo	Podstawowa		wysoki
9.	Promocja miasta i komunikacja społeczna	Podstawowa		średni
10.	Transport zbiorowy	Podstawowa		wysoki
11.	Gospodarka komunalna	Podstawowa		wysoki
12.	Ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna	Podstawowa		wysoki
13.	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna	Podstawowa		wysoki
14.	Oświata i wychowanie	Podstawowa		wysoki

28

15.	Kultura, sport, turystyka i rekreacja	Podstawowa		średni
16.	Usługi administracyjne i obsługa interesantów	Wspomagająca	zarządzanie	wysoki
17.	System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji	Wspomagająca	zarządzanie	średni
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	wysoki
21.	Bezpieczeństwo publiczne i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa	Podstawowa		wysoki
22.	Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy	Podstawowa		wysoki
23.	Wspieranie osób niepełnosprawnych	Podstawowa		wysoki
24.	Wspieranie rodzin i system pieczy zastępczej	Podstawowa		średni
25.	Geodezja, kartografia i kataster	Podstawowa		średni
26.	Rolnictwo, łowiectwo o rybactwo śródlądowe	Podstawowa		niski
27.	Przeciwdziałanie bezrobociu oraz aktywizacja lokalnego rynku pracy	Podstawowa		średni
28.	Ochrona praw konsumenta	Podstawowa		średni

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

Lp.	Zadania komórki audytu wewnętrznego	Liczba osobodni
1.	Zadania zapewniające	160
2.	Czynności doradcze	10
3.	Czynności sprawdzające	10
4.	Planowanie i sprawozdawczość	20
5.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5
6.	Urlopy i inne nieobecności	30
7.	Czynności organizacyjne	10
8.	Rezerwa czasowa	6
9.	Ogółem	251

4. Planowane zadania zapewniające, w tym kontynuowane

Lp.	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	2	3	4	5	6
1.	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 kw. (ok. 20 dni roboczych) - zadanie kontynuowane	NIE
2.	Funkcjonowanie Centrum Sztuki Współczesnej w Toruniu	Kultura, sport, turystyka i rekreacja; Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy,	0,5	I/II kw. (ok. 40 dni roboczych)	TAK-udział eksperta
3.	Efektywność struktury organizacyjnej Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Toruniu	Kultura, sport, turystyka i rekreacja; Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy,	0,5	III kw. (ok. 50 dni roboczych)	NIE
4.	Polityka kadrowa Toruńskiego Centrum Usług Społecznych w Toruniu	Ochrona zdrowia i pomoc społeczna, Nadzór nad jednostkami organizacyjnymi gminy,	0,5	IV kw. (ok. 50 dni roboczych)	NIE

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.	Wg potrzeb			10	

24

6. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą 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.	Zalecenia audytów lat poprzednich			10	

7. Cykl audytu w latach

Lp.	Liczba wszystkich obszarów ryzyka	Liczba obszarów ryzyka wyznaczona do przeprowadzenia zadań zapewniających	Cykl audytu wyrażony w latach (2/3)
1	2	3	4
1.	28	4	7,00

Podpis kierownika komórki audytu

Liwia Kolasa
Audytor Wewnętrzny
 Liwia Kolasa

28.12.2023

Podpis kierownika jednostki

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski
 Michał Zaleski