



Urząd Miasta Torunia  
87-100 Toruń, ul. Wały Gen. Sikorskiego 8  
AW - 0941/3/2010

## PLAN AUDYTU NA ROK 2011

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym<sup>1)</sup>

Lp.	Nazwa jednostki
1	Urząd Miasta Torunia wraz z podległymi jednostkami organizacyjnymi.

### 2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust.1, pkt 2i3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157,poz. 1240).	Opis obszaru działalności wspomagającej <sup>4)</sup>	Poziom ryzyka w obszarze
1	Gospodarka finansowa	Działalność wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	wysoki
2	Rachunkowość	Działalność wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	średni
3	Organizacja Urzędu	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
4	Polityka kadrowa	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
5	Działalność socjalna i BHP	Działalność wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	wysoki

<sup>1)</sup> Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z dnia 24 września 2009r. Nr 157,poz. 1240).

<sup>2)</sup> Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

<sup>3)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>4)</sup> Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

6	Polityka informacyjna, promocja miasta i turystyka	Działalność podstawowa	Tak	-	średni
7	Mienie komunalne	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
8	Zagospodarowanie przestrzenne	Działalność podstawowa	Nie	-	niski
9	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
10	Ochrona informacji	Działalność wspomagająca	Nie	Bezpieczeństwo	wysoki
11	Podatki i opłaty	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
12	Edukacja publiczna	Działalność podstawowa	Tak	-	średni
13	Ochrona i promocja zdrowia	Działalność podstawowa	Tak	-	średni
14	Polityka i pomoc społeczna oraz przeciwdziałanie bezrobociu	Działalność podstawowa	Tak	-	wysoki
15	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Działalność podstawowa	Tak	-	wysoki
16	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Działalność podstawowa	Tak	-	średni
17	Kultura fizyczna i sport	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
18	Fundusze pochodzące z Unii Europejskiej	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	wysoki
19	Inwestycje	Działalność podstawowa	Tak	-	wysoki
20	Systemy informacyjne	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
21	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Nie	Zakupy	wysoki
22	Zadania z zakresu administracji rządowej	Działalności podstawowa	Nie	-	niski

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

#### 3.1. Planowane zadania zapewnijące

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Windykacja należności z opłat i podatków.	Podatki i opłaty	1	76	Nie	
2.	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	Działalność socjalna i BHP	1	70	Nie	

### 3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	1	10	Planowana rezerwa na czynności doradcze w zależności od bieżących potrzeb UMT

### 4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1.	Zamówienia publiczne na roboty budowlane – analiza prawidłowości prowadzonych postępowań.	Zamówienia publiczne	1	6	
2	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków z funduszy Unii Europejskiej.	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków pomocowych	1	6	

### 5. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	uwagi
1	Gospodarka finansowa	2012	
2	Rachunkowość	2013	
3	Organizacja Urzędu	2016	
4	Polityka kadrowa	2015	
5	Działalność socjalna i BHP	2016	
6	Polityka informacyjna, promocja miasta i turystyka	2014	
7	Mienie komunalne	2013	
8	Zagospodarowanie przestrzenne	2016	
9	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	2014	
10	Ochrona informacji	2013	
11	Podatki i opłaty	2015	
12	Edukacja publiczna	2014	
13	Ochrona i promocja zdrowia	2012	
14	Ochrona i promocja zdrowia	2012	
15	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2013	

16	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2014	
17	Kultura fizyczna i sport	2015	
18	Fundusze pochodzące z Unii Europejskiej	2012	
19	Inwestycje	2015	
20	Systemy informacyjne	2016	
21	Zamówienia publiczne	2014	
22	Zadania z zakresu administracji rządowej	2016	

6. „Cykl audytu<sup>3</sup>” liczba obszarów audytu w UMT na 2011r. wynosi 22 , liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2011r. wynosi 2. Cykl audytu wynosi  $22:2 = 11$  lat

**7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)**

Stan zatrudnienia w komórce audytu wewnętrznego UMT - od dnia 12 kwietnia 2010r. przedstawia się następująco:

1. Audytor wewnętrzny w wymiarze 1/5 etatu,
2. Asystent audytora wewnętrznego w wymiarze 4/5 etatu.

Audytor Wewnętrzny

mgr Urszula Riegel

.....  
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny )

<sup>3</sup> audytor wewnętrzny określa czas, wyrażony w latach, w którym - odpowiednio przy niezmiennych zasobach osobowych komórki audytu wewnętrznego zostałyby przeprowadzone zadania zapewniające we wszystkich obszarach ryzyka, zwany dalej "cyklem audytu". Cykl audytu oblicza się jako iloraz liczby wszystkich obszarów ryzyka oraz liczby obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w roku następnym. § 7 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108).