



Urząd Miasta Torunia

87-100 Toruń, ul. Wały Gen. Sikorskiego 8

AW – 1721.1.6.2014

PLAN AUDYTU NA ROK 2014

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

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 ⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1	Gospodarka finansowa	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	wysoki
2	Rachunkowość	Działalność wspomagająca	Tak	Gospodarka finansowa	wysoki
3	Organizacja Urzędu	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
4	Polityka kadrowa	Działalność wspomagająca	Nie	Zarządzanie	średni
5	Polityka informacyjna, promocja miasta.	Działalność podstawowa	Tak	-	średni
6	Ochrona ludności	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
7	Ochrona środowiska i zieleni	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
8	Gospodarka nieruchomościami	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
9	Architektura i budownictwo	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
10	Geodezja i kartografia	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
11	Oświata i wychowanie (edukacja)	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki

¹⁾ 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).

²⁾ 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.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ 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”.

12	Podatki, opłaty i windykacja	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
13	Ewidencja i rejestracja pojazdów	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
14	Zdrowie i polityka społeczna	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
15	Sprawy administracyjne	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
16	Gospodarka komunalna	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
17	Kultura, sport i turystyka	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki
18	Rozwój Miasta oraz realizacja projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej	Działalność podstawowa	Tak	-	wysoki
19	Inwestycje i remonty	Działalność podstawowa	Nie	-	średni
20	Systemy informatyczne i teleinformatyczne	Działalność wspomagająca		bezpieczeństwo	wysoki
21	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Nie	Gospodarka finansowa	wysoki
22	Zarządzanie	Działalność podstawowa	Nie	-	wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

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.	Ocena kontroli zarządczej w zakresie wdrażania systemu gospodarki odpadami zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.	Gospodarka komunalna, Ochrona środowiska	1/5	14	Nie	
2.	Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w UMT.	bezpieczeństwo	1/5	14	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	1/5	4	

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.	Ocena zgodności udostępniania danych z ewidencji ludności i dowodów osobistych UMT z obowiązującymi przepisami.	Ochrona informacji	1/5	2	

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.	Systemy informatyczne i teleinformatyczne	2015	
2.	Rachunkowość	2015	
3.	Gospodarka finansowa	2016	
4.	Gospodarka nieruchomościami	2016	
5.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2017	
6.	Zamówienia publiczne	2017	

6. „Cykl audytu”³ liczba obszarów audytu w UMT na 2014r. wynosi 22, liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2014r. wynosi 2. Cykl audytu wynosi $22:2 = 11$ lat

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki .

brak.

Toruń, dnia 20 marca 2014r.

Audytor Wewnętrzny

Urszula Riegel

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

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

Toruń, dnia 21...marca 2014r.

³ 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).

DYREKTOR
Wydziału Organizacji i Kontroli

Romuald Popławski