



Urząd Miasta Torunia
87-100 Toruń, ul. Wały Gen. Sikorskiego 8
AW – 1721.1.6.2012

PLAN AUDYTU NA ROK 2013

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 | wysoki |
| 5 | Działalność socjalna i BHP | Działalność wspomagająca | Nie | Bezpieczeństwo | średni |
| 6 | Polityka informacyjna, promocja miasta. | Działalność podstawowa | Tak | - | średni |
| 7 | Mienie komunalne | Działalność podstawowa | Nie | - | wysoki |
| 8 | Zagospodarowanie przestrzenne | Działalność podstawowa | Nie | - | średni |
| 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 |

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 | 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 informatyczne | Działalność podstawowa | Nie | - | średni |
| 21 | Zamówienia publiczne | Działalność wspomagająca | Nie | Zakupy | wysoki |
| 22 | Zadania z zakresu administracji rządowej | Działalności podstawowa | Nie | - | średni |

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewnijące

| Lp. | Temat zadania zapewnającego | 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 zgodności udostępniania danych z ewidencji ludności i dowodów osobistych UMT z obowiązującymi przepisami prawnymi. | Ochrona informacji | 1/5 | 12 | Nie | |
| 2. | Ocena systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w UMT. | Ochrona informacji | 1/5 | 12 | 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 | 8 | Zbiórki publiczne – w ramach obowiązującego prawa. |

4. Planowane czynności sprawdzające

| Lp. | Temat zadania zapewnającego, 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 wykonywania wymogów BHP w UMT. | Działalność socjalna i BHP. | 1/5 | 1 | |

| | | | | | |
|---|---|------------------|-----|---|--|
| 2 | Ewidencja mienia komunalnego i jego inwentaryzacja. | Mienie komunalne | 1/5 | 1 | |
|---|---|------------------|-----|---|--|

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 | 2014 | |
| 2. | Rachunkowość | 2014 | |
| 3. | Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego | 2015 | |
| 4. | Ochrona informacji | 2015 | |
| 5. | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2016 | |
| 6. | Zamówienia publiczne | 2016 | |

6. „Cykl audytu”³ liczba obszarów audytu w UMT na 2013r. wynosi 22, liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w 2013r. 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 : Audytor wewnętrzny w wymiarze 1/5 etatu.

Audytor Wewnętrzny

Urszula Riegel

Toruń, dnia 28 grudnia 2012r.

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

DYREKTOR
Wydziału Organizacji i Kontroli

Roman Popławski
(2)

Toruń, dnia 31 grudnia 2012r.

Prezenter, Miasto Toruń

M.O. B.

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

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).