



STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU

ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń,
tel. 56 662 88 88, fax. 56 662 88 89

www.powiattorunski.pl www.bip.powiattorunski.pl

Plan audytu wewnętrznego na rok 2026

1. Informacje ogólne

Planowane na rok 2026 wydatki budżetowe Powiatu Toruńskiego wynoszą 233 653 996 złotych, z czego wydatki na inwestycje ujęte w planie inwestycji stanowią kwotę 44 163 777 złotych.

Zadania Powiatu Toruńskiego wykonywane są przez Starostwo Powiatowe w Toruniu oraz 15 powiatowych jednostek organizacyjnych. W strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego wyodrębniono 20 komórek organizacyjnych, z czego 6 komórek stanowią biura, a 4 samodzielne stanowiska pracy.

W Starostwie Powiatowym utrzymywany jest i doskonalony System Zarządzania Jakością zgodny z normą ISO 9001:2015, w systemie tym zidentyfikowano 8 procesów.

W jednostce funkcjonuje system kontroli zarządczej, dla którego podstawowym dokumentem jest Polityka zarządzania ryzykiem w Starostwie oraz w jednostkach organizacyjnych.

2. Zadania zapewniające

Na podstawie wyników analizy ryzyka, z uwzględnieniem priorytetów Starosty Toruńskiego i dostępnych zasobów osobowych, wyznacza się następujące obszary działalności Powiatu Toruńskiego, w którym zostaną przeprowadzone 2 zadania zapewniające:

- 1) Zasady i sposób rozliczania godzin ponadwymiarowych nauczycieli w szkołach powiatu toruńskiego;
- 2) Likwidacja barier transportowych w Z. Sz. im. UE w Chełmży - dofinansowanie powiatu do programu wyrównywania różnic pomiędzy regionami (program PFRON).

3. Czynności doradcze

W ramach działalności doradczej audytu wewnętrznego planuje się przeprowadzenie czynności doradczych dotyczących:

- 1) planowania, realizacji i rozliczania projektów współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (UE, programy rządowe i inne)
- 2) innych czynności w miarę potrzeb.

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających

Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone w odniesieniu do zaleceń audytu rozbudowy i przebudowy Domów Pomocy Społecznej w Pigży i Wielkiej Nieszawce.

5. Kontynuacja zadań audytowych z poprzedniego roku

W roku 2026 będą kontynuowane 2 zadania zapewniające z roku 2025:

- 1) Zasady i sposób rozliczania godzin ponadwymiarowych nauczycieli w szkołach powiatu toruńskiego;
- 2) Likwidacja barier transportowych w Z. Sz. im. UE w Chełmży - dofinansowanie powiatu do programu wyrównywania różnic pomiędzy regionami (program PFRON).

6. Ewidencja czasu pracy

Zasoby osobowe Biura Audytu Wewnętrznego obejmują:

- 1 audytora wewnętrznego pełniącego funkcję Kierownika Biura Audytu Wewnętrznego w wymiarze 1 etatu,
- 1 starszego inspektora wykonującego zadania audytowe w wymiarze 1 etatu, pod nadzorem audytora wewnętrznego.



Oprócz realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego, pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego wykonują również obowiązki związane z funkcjonowaniem Systemu Zarządzania Jakością:

- 1) audytor wewnętrzny – Kierownik pełni funkcję audytora wiodącego ISO 9001, odpowiadając za koordynację auditów wewnętrznych oraz raportowanie wyników auditów najwyższemu kierownictwu Starostwa Powiatowego.
- 2) audytor wewnętrzny oraz starszy inspektor przeprowadzają wewnętrzne audyty jakości i dokumentują ich wyniki w celu zapewnienia danych do raportowania.

Prognozowane zaangażowanie zasobów ludzkich Biura Audytu Wewnętrznego przedstawiono w tabeli nr 1.

Czynność	Audytor (1 etat)	Starszy inspektor (1 etat)
urlop wypoczynkowy	26	26
audit ISO	20	20
czynności organizacyjne w tym - planowanie i sprawozdawczość	10	8
monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	10	8
szkolenia i doskonalenie zawodowe audytora wewnętrznego	3	11
rezerwa na zdarzenia nieplanowane	11	15
czynności doradcze	10	2
realizacja zadań typu zapewniającego	161	161
RAZEM	251	251

Tabela nr 1 Zaangażowanie zasobów ludzkich Biura Audytu Wewnętrznego w dniach roboczych

Szczegółowy budżet czasu Biura Audytu Wewnętrznego w roku 2026 r. w osobodniach przedstawiono w tabeli nr 2

Działanie	Dni roboczych
Zadania zapewniające nr 1 – kontynuacja zadania z roku 2025	252
Zadania zapewniające nr 2 – kontynuacja zadania z roku 2025	70
Czynności doradcze	12
Monitorowanie zaleceń i czynności sprawdzające	18
RAZEM	352

Tabela nr 2 Szczegółowy budżet czasowy Biura Audytu Wewnętrznego

Opracowały:
Malwina Gawrońska
Audytor wewnętrzny

Malwina Gawrońska 30.12.2025r.
(podpis audytora wewnętrznego jednostki)

Lidia Ptaszyńska
Starszy inspektor

Lidia Ptaszyńska
(podpis starszego inspektora Biura Audytu Wew.)

STAROSTA TORUŃSKI
30.12.2025r. Mirosław Graczyk
(podpis i pieczęć Starosty Toruńskiego)