

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK

2026

## 1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:

|    |                                          |
|----|------------------------------------------|
| a. | Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu |
| b. | 87-100 Toruń, ul. Gagarina 11            |

## 2. Podstawowe informacje o audycie wewnętrznym w jednostce

| Lp. | Imię i nazwisko          | Wymiar etatu / usługodawca | Nazwa stanowiska         | Numer telefonu | Adres e-mail                |
|-----|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|
| 1.  | Jacek Śmigielski         | 1                          | kierownik komórki audytu | 56 611 22 02   | jacek.smigielski@umk.pl     |
| 2.  | Barbara Antosik          | 1                          | audytor wewnętrzny       | 52 525 36 90   | barbara.antosik@cm.umk.pl   |
| 3.  | Małgorzata Jachowska     | 1                          | stanowisko pomocnicze    | 56 611 42 47   | malgorzata.jachowska@umk.pl |
| 4.  | Teresa Mallek - Urbańska | 0,6                        | stanowisko pomocnicze    | 52 525 38 52   | teresa.urbanska@cm.umk.pl   |
| 5.  |                          |                            |                          |                |                             |

## 3. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego

| Lp.                                                         | Rodzaj czynności                                                         | Planowana liczba osobodni | % czasu pracy ogółem |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1.                                                          | planowanie i sprawozdawczość roczna                                      | 40                        | 4,42%                |
| 2.                                                          | planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających              | 245                       | 27,10%               |
| 3.                                                          | planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych              | 185                       | 20,46%               |
| 4.                                                          | monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających | 47                        | 5,20%                |
| 5.                                                          | czynności związane z obsługą komitetu audytu (art. 291 ufp)              |                           |                      |
| 6.                                                          | szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)                     | 70                        | 7,74%                |
| 7.                                                          | urlopy i inne nieobecności                                               | 145                       | 16,04%               |
| 8.                                                          | inne czynności niezaliczone do czynności wymienionych od 1 do 8          | 42                        | 4,65%                |
| 9.                                                          | rezerwa czasowa                                                          | 130                       | 14,38%               |
| 9a                                                          | w tym rezerwa na zadanie rekomendowane przez KA                          | 40                        |                      |
| 9b                                                          | w tym rezerwa na zadanie zlecone przez MF                                | 90                        |                      |
| Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu |                                                                          | 904                       | 100%                 |

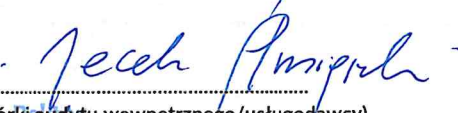
## 4. Planowane zadania zapewniające

| Lp   | Wstępne określenie tematu zadania                                                                                                                                  | Obszary działalności jednostki, w których zostanie przeprowadzone zadanie zapewniające                       | Kontynuacja z roku poprzedniego | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 1.   | Modernizacja i doposażenie obiektów dydaktycznych w związku ze zwiększeniem limitów przyjęć na studia medyczne- analiza wydatków KPO                               | Obszar 12: Zarządzanie strategiczne<br>Obszar 13: Zarządzanie finansami<br>Obszar 14: Zarządzanie operacyjne | nie                             | 135                                                    |
| 2.   | Proces przyznawania stypendium Rektora                                                                                                                             | Obszar 16: Świadczenia na rzecz studentów i doktorantów                                                      | nie                             | 70                                                     |
| 3.   | System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w zakresie zgodności z normą ISO/IEC 27001 oraz ustawą z dnia 5 lipca 2018r. o Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa | Obszar 27: Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, informacjami chronionymi, informacjami publicznymi        | nie                             | 40                                                     |
| Suma |                                                                                                                                                                    |                                                                                                              |                                 | 245                                                    |

| 5. Planowane monitorowanie wdrożenia zaleceń i czynności sprawdzające |                                                                                                                                                 |                                                           |                                            |                                       |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Lp.                                                                   | Tematy zadań zapewniających, których dotyczą czynności                                                                                          | Obszary działalności jednostki, których dotyczą czynności | Rok przeprowadzenia zadania zapewniającego | Monitorowanie/ czynności sprawdzające | Planowany czas realizacji czynności |
| 1.                                                                    | HR CM i Dział Spraw Pracowniczych CM . Główne zadania oraz powiązanie obszarów                                                                  |                                                           | 2024                                       | czynności sprawdzające                | 15                                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                 | Obszar 14: Zarządzanie                                    |                                            |                                       |                                     |
|                                                                       |                                                                                                                                                 |                                                           |                                            |                                       |                                     |
| 2.                                                                    | Funkcjonowanie kluczowych elementów systemu kontroli zarządczej oraz skuteczności i efektywności działań podjętych dla realizacji celów i zadań | Obszar 12: Zarządzanie                                    | 2024                                       | czynności sprawdzające                | 15                                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                 |                                                           |                                            |                                       |                                     |
|                                                                       |                                                                                                                                                 |                                                           |                                            |                                       |                                     |
| 3.                                                                    | Zachowanie ciągłości działalności procesu kształcenia studentów                                                                                 | Obszar 1: Kształcenie studentów i                         | 2024                                       | czynności sprawdzające                | 17                                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                 | Obszar 14: Zarządzanie                                    |                                            |                                       |                                     |
|                                                                       |                                                                                                                                                 |                                                           |                                            |                                       |                                     |
|                                                                       | Suma                                                                                                                                            |                                                           |                                            |                                       | 47                                  |

| 6. Planowane czynności doradcze |                                                                                           |                                                                                                                          |                                 |                                                          |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Lp.                             | Przedmiot czynności doradczych                                                            | Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone czynności doradcze                                      | Kontynuacja z roku poprzedniego | Planowany czas przeprowadzenia czynności (w osobodniach) |
| 1.                              | Zamówienia publiczne - realizacja etapów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego | Obszar 14: Zarządzanie operacyjne                                                                                        | nie                             | 115                                                      |
|                                 |                                                                                           | Obszar 13: Zarządzanie finansami                                                                                         |                                 |                                                          |
| 2.                              | Analiza zapisów Regulaminu wynagradzania w części dot. premii i dodatków                  | Obszar 17: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka                                                                  | nie                             | 30                                                       |
|                                 |                                                                                           | Obszar 16: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami akademickimi |                                 |                                                          |
| 3.                              | Działalność organizacji studenckich i doktoranckich                                       | Obszar 9: Działalność organizacji i agend studenckich, kół                                                               | tak                             | 15                                                       |
| 4.                              | Inne czynności doradcze realizowane na wniosek Władz UMK                                  |                                                                                                                          | nie                             | 25                                                       |
|                                 |                                                                                           |                                                                                                                          |                                 |                                                          |
|                                 |                                                                                           |                                                                                                                          | Suma                            | 185                                                      |

| 7. Informacje dodatkowe |  |
|-------------------------|--|
|                         |  |
|                         |  |

15.12.2025r.   
 (data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego/usługodawcy)

  
 prof. dr hab. Andrzej Tretyn  
 (data i podpis kierownika jednostki)