

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1	URZĄD MIEJSKI W MASZEWIE

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

Lp.	Obszar działalności jednostki			Poziom ryzyka w obszarze
	nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	typ obszaru działalności (podstawowy/ wspomagający)	obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	opis obszaru działalności wspomagającej
1	2	3	4	5
1	Ład przestrzenny, gospodarka nieruchomościami, ochrona środowiska i przyrody, gospodarka wodna i rolnictwo	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-
2	Infrastruktura transportowa, transport zbiorowy	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-
3	Usługi komunalne	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-
4	Zdrowie, pomoc społeczna i polityka prorodzinna	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-
				wysocki/średni/niski
				wysocki/średni/niski
				wysocki/średni/niski
				wysocki/średni/niski

[Handwritten signature]

5	Gminne budownictwo mieszkaniowe, zasoby komunalne	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
6	Edukacja, kultura, ochrona zabytków, sport i turystyka	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
7	Porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
8	Utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
9	Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
10	Prowadzenie spraw USC	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	-	wysoki/średni/niski
11	Finanse i budżet	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Gospodarka finansowa	wysoki/średni/niski
12	Organizacja i zarządzanie	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Zarządzanie	wysoki/średni/niski
13	Bezpieczeństwo informacji	Podstawowy/ Wspomagający ²⁾	Tak/Nie ³⁾	Systemy informatyczne	wysoki/średni/niski

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny

²⁾ Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnienia sprawności i skuteczności działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

Handwritten signature and date:
2023.11.15

3. Planowane zadania zapewnijające – lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewnijające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewnijających

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	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	2	3	4	5	6	7
1	Dochody i wydatki obejmujące opłaty za wyżywienie pobrane od uczniów i przedszkolaków na podstawie art.106 ust.4 ustawy Prawo oświatowe.	Edukacja	1	120	Tak/Nie ³⁾	-
2	Współpraca z organizacjami pozarządowymi jako forma realizacji zadań własnych Gminy Maszewo	Edukacja, kultura, ochrona zabytków, sport i turystyka	1	90	Tak/Nie ³⁾	

4. Planowane czynności doradcze – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na ich realizację

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
1	1	30	Według zapotrzebowania

Handwritten signature and date:

 2023.01.11

5. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na ich realizację

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	2	3	6
1	1	5	Według zapotrzebowania

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

Przyjęty plan audytu na 2025 rok w Urzędzie Miasta Maszewo sporządzono w oparciu o wynik analizy ryzyka, priorytety kierownika jednostki oraz dostępne zasoby osobowe. Uwzględnia specyfikę jednostki oraz charakter wykonywanych zadań.

AUDYTOR
WEWNĘTRZNY
Dylant
mgr inż. Paweł Manturewicz

31.12.2024r.
.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

MISTRZ

31.12.2024r.
.....
(data)

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

Dani
mgr Paweł Piesio