

## PLAN AUDYTU NA ROK 2025 - Zmiana

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

| Lp. | Nazwa jednostki                                          |
|-----|----------------------------------------------------------|
| 1.  | Urząd Miasta i Gminy w Kórniku                           |
| 2.  | Żłobek w Kamionkach                                      |
| 3.  | Przedszkole Nr 1 im Misia Uszatka w Kórniku              |
| 4.  | Przedszkole Nr 2 im „Cztery Pory Roku” w Kórniku /Bninie |
| 5.  | Przedszkole w Szczodrzykowie                             |
| 6.  | Przedszkole w Kamionkach                                 |
| 7.  | Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kórniku                         |
| 8.  | Szkoła Podstawowa Nr 2 w Kórniku                         |
| 9.  | Szkoła Podstawowa w Radzewie                             |
| 10. | Szkoła Podstawowa w Szczodrzykowie                       |
| 11. | Szkoła Podstawowa w Kamionkach                           |
| 12. | Szkoła Podstawowa w Robakowie                            |
| 13. | Ośrodek Pomocy Społecznej w Kórniku                      |
| 14. | Kórnickie Centrum Rekreacji i Sportu "OAZA"              |
| 15. | Środowiskowy Dom Samopomocy w Kórniku                    |

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

| Lp. | Nazwa Obszaru                                              | Typ obszaru działalności<br><br>Podstawowa/<br>Wspomagająca | Opis obszaru działalności<br>wspomagającej | Poziom ryzyka<br>(wysoki/średni/ niski) |
|-----|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1   | Dochody budżetu Gminy                                      | wspomagająca                                                | gospodarka finansowa                       | wysoki                                  |
| 2   | Obsługa administracyjna mieszkańców                        | podstawowa                                                  |                                            | niski                                   |
| 3   | Transport i łączność                                       | podstawowa                                                  |                                            | średni                                  |
| 4   | Polityka informacyjna i promocja                           | podstawowa                                                  |                                            | średni                                  |
| 5   | Mienie komunalne, gospodarka przestrzenna, geodezja        | podstawowa                                                  |                                            | średni                                  |
| 6   | Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego           | podstawowa                                                  |                                            | średni                                  |
| 7   | Edukacja                                                   | podstawowa                                                  |                                            | wysoki                                  |
| 8   | Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna     | podstawowa                                                  |                                            | wysoki                                  |
| 9   | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska                  | podstawowa                                                  |                                            | wysoki                                  |
| 10  | Kultura, ochrona dziedzictwa narodowego, rekreacja i sport | podstawowa                                                  |                                            | średni                                  |

|    |                              |              |                      |        |
|----|------------------------------|--------------|----------------------|--------|
| 11 | Budżet                       | wspomagająca | gospodarka finansowa | średni |
| 12 | Zakupy, Zamówienia publiczne | wspomagająca | zakupy               | średni |
| 13 | Systemy IT                   | wspomagająca | zarządzanie          | średni |
| 14 | Rachunkowość                 | wspomagająca | gospodarka finansowa | średni |
| 15 | Organizacja i zarządzanie    | wspomagająca | zarządzanie          | średni |
| 16 | Inwestycje                   | podstawowa   |                      | wysoki |

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

#### 3.1. Planowane zadania zapewniające.

| Lp. | Temat zadania zapewniającego                                                            | Nazwa obszaru<br>(nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)                         | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie<br>(w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania<br>(w dniach/godzinach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy | Uwagi |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|
| 1.  | Udzielanie zgód na sprzedaż napojów alkoholowych oraz pobieranie opłat z tym związanych | Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna<br>Dochody budżetu Gminy | 0,75                                                                              | 30/240                                                         | Nie                                        |       |
| 2.  | Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych                                         | Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska                                       | 0,75                                                                              | 30/240                                                         | Nie                                        |       |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                                   |                                                                |                                            |       |

#### 3.2. Monitorowanie realizacji zaleceń .

| Lp. | Temat zadania                                       | Nazwa obszaru<br>(nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2) | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie<br>(w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania<br>(w dniach/godzinach) | Uwagi |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------|
| 1.  | Udzielanie ulg w spłacie należności cywilnoprawnych | Dochody budżetu Gminy                                   | 0,75                                                                              | 4/32                                                           |       |

|    |                                                                                 |                                                        |      |      |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|------|--|
| 2. | Prawidłowość przyznawania wybranych form pomocy przez ośrodki pomocy społecznej | Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna | 0,75 | 2/16 |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------|------|--|

### 3.3. Planowane zadania sprawdzające.

| Lp. | Temat zadania sprawdzającego                                                    | Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)   | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach/godzinach) | Uwagi       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|
| I.  | Prawidłowość przyznawania wybranych form pomocy przez ośrodki pomocy społecznej | Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna | 0,75                                                                           | 4/32                                                        | III kwartał |

### 3.4. Planowane czynności doradcze.

| Lp. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach/godzinach) | Uwagi                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | 0,75                                                                                      | 57/456                                                                   | Czynności doradcze wykonywane będą w zależności od bieżących potrzeb jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem opiniowania wdrażanych mechanizmów kontroli zarządczej. Czynności doradcze obejmować będą zadania związane z nadzorem nad realizacją projektów budowlanych i opracowaniem raportu o stanie gminy. |

#### 4. Długoterminowy plan audytu.

| L.p. | Nazwa Obszaru                                              | Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego | Uwagi |
|------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------|
| 1.   | Budżet                                                     | 2026                                              |       |
| 2.   | Organizacja i zarządzanie                                  | 2026                                              |       |
| 3.   | Edukacja                                                   | 2026                                              |       |
| 4.   | Mienie komunalne, gospodarka przestrzenna, geodezja        | 2027                                              |       |
| 5.   | Kultura, ochrona dziedzictwa narodowego, rekreacja i sport | 2027                                              |       |
| 6.   | Systemy IT                                                 | 2027                                              |       |
| 7.   | Transport i łączność                                       | 2028                                              |       |
| 8.   | Zakupy, Zamówienia publiczne                               | 2028                                              |       |
| 9.   | Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego           | 2028                                              |       |
| 10.  | Polityka informacyjna i promocja                           | 2029                                              |       |
| 11.  | Rachunkowość                                               | 2029                                              |       |
| 12.  | Obsługa administracyjna mieszkańców                        | 2029                                              |       |

2025-05-05  
(data)

Audyt wewnętrzny  
**Maciej Janowski**  
.....  
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

BURMISTRZ MIASTA I GMINY KÓRNIK

2025-05-05  
(data)

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