

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

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.

L.p.	Nazwa Obszaru	Typ obszaru działalności Podstawowa/ Wspomagająca	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka (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 (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach/godzinach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1.	Nadzór nad procesem przygotowania dokumentacji projektowych	Inwestycje	0,75	35/280	Nie	
2.	Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	0,75	30/240	Nie	
3.	Udzielanie zgód na sprzedaż napojów alkoholowych oraz pobieranie opłat z tym związanych	Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna Dochody budżetu Gminy	0,75	30/240	Nie	

3.2. Monitorowanie realizacji zaleceń .

Lp.	Temat zadania	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
1.	Udzielanie ulg w spłacie należności cywilnoprawnych	Dochody budżetu Gminy	0,75	2/16	

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
1.	Udzielanie ulg w spłacie należności cywilnoprawnych	Dochody budżetu Gminy	0,75	4/32	II kwartał
2.	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	20/160	Czynności doradcze wykonywane będą w zależności od bieżących potrzeb jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem opiniowania wdrażanych mechanizmów kontroli zarządczej.

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	

2024-12-30
(data)

Audytór wewnętrzny
Marcel Jankowski
.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

2024-12-30
(data)

BURMISTRZ MIASTA I GMINY KÓRNIK
Przemysław Pacholski
.....
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytór wewnętrzny)

