

PLAN AUDYTU NA ROK 2026

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		średni
3	Transport i łączność	podstawowa		średni
4	Polityka informacyjna i promocja	podstawowa		średni
5	Mienie komunalne, gospodarka przestrzenna, geodezja	podstawowa		wysoki
6	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	podstawowa		wysoki
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	wysoki
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	wysoki
16	Inwestycje	podstawowa		średni

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.	„Prowadzenie spraw związanych z udzielaniem zgód na wycinkę drzew i krzewów”	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,75	30/240	Nie	
2.	Funkcjonowanie miejskiego monitoringu wizyjnego	Bezpieczeństwo i utrzymanie porządku publicznego	0,75	35/280	Nie	
3.	Realizacja zaleceń i wniosków z kontroli NIK w zakresie transportu publicznego	Transport i łączność	0,75	20/160	Nie	

3.2. Monitorowanie realizacji zaleceń .

Lp.	Temat zadania	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzają cych zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzeni a zadania (w dniach/ godzinach)	Uwagi
1.	Udzielanie ulg w spłacie należności cywilnoprawnych	Dochody budżetu Gminy	0,75	2/16	
2.	Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	0,75	2/16	
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	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 przeprowa dzenia zadania (w dniach/ godzinach)	Uwagi
1.	Udzielanie ulg w spłacie należności cywilnoprawnych	Dochody budżetu Gminy	0,75	4/32	
2.	Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	0,75	4/32	

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	4/32	
----	---	---	------	------	--

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	27,5/220	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.	Dochody budżetu gminy	2027	
2.	Edukacja	2027	
3.	Organizacja i zarządzanie	2027	
4.	Budżet	2028	
5.	Mienie komunalne, gospodarka przestrzenna, geodezja	2028	
6.	Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna	2028	
7.	Inwestycje	2028	
8.	Kultura, ochrona dziedzictwa narodowego, rekreacja i sport	2029	

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	4/32	
----	---	---	------	------	--

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	27,5/220	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.	Dochody budżetu gminy	2027	
2.	Edukacja	2027	
3.	Organizacja i zarządzanie	2027	
4.	Budżet	2028	
5.	Mienie komunalne, gospodarka przestrzenna, geodezja	2028	
6.	Ochrona i promocja zdrowia, polityka i pomoc społeczna	2028	
7.	Inwestycje	2028	
8.	Kultura, ochrona dziedzictwa narodowego, rekreacja i sport	2029	

3.2. Monitorowanie realizacji zaleceń .

Lp.	Temat zadania	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzają cych zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzeni a zadania (w dniach/ godzinach)	Uwagi
1.	Udzielanie ulg w spłacie należności cywilnoprawnych	Dochody budżetu Gminy	0,75	2/16	
2.	Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	0,75	2/16	
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	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	
2.	Prowadzenie ewidencji zbiorników bezodpływowych	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	0,75	4/32	

9.	Systemy IT	2029	
10.	Zakupy, Zamówienia publiczne	2029	
11.	Rachunkowość	2030	
12.	Obsługa administracyjna mieszkańców	2030	
13.	Polityka informacyjna i promocja	2030	

2025-12-30
(data)

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

2025-12-30
(data)

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

