

Urząd Miasta i Gminy
ul. 1 Maja 16
74 – 100 Gryfino
tel. (0 91) 416 20 11

URZĄD MIASTA I GMINY
74-100 Gryfino, ul. 1 Maja 16
tel.091 416 22 10, fax 091 416 27 02
Regon 000528333 NIP 858-11-27-857
e-mail: burmistrz@gryfino.pl

.....
(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych,
w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

BAW.1721.2.2024.AM

PLAN AUDYTU NA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie – jednostka zatrudniająca Audytora Wewnętrznego
2.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Gryfinie
3.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Gryfinie
4.	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Gryfinie
5.	Szkoła Podstawowa w Żabnicy
6.	Szkoła Podstawowa w Radziszewie
7.	Szkoła Muzyczna I stopnia w Gryfinie
8.	Szkoła Podstawowa w Gardnie
9.	Szkoła Podstawowa w Chwastnicy
10.	Centrum Usług Wspólnych w Gryfinie
11.	Gryfiński Dom Kultury

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
12.	Biblioteka Publiczna w Gryfinie
13.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gryfinie
14.	Dzienny Dom Senior + w Gryfinie
15.	Centrum Sportu i Rekreacji w Gryfinie
16.	Przedszkole Nr 1 w Gryfinie
17.	Przedszkole Nr 2 w Gryfinie
18.	Przedszkole Nr 3 w Gryfinie
19.	Przedszkole Nr 4 w Gryfinie
20.	Przedszkole Nr 5 w Gryfinie
21.	Żłobek Miejski w Gryfinie
22.	Środowiskowy Dom Samopomocy w Gryfinie

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

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
1.	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	średni
2.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	średni
3.	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	średni
4.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	średni
5.	Gospodarka finansowa	średni
6.	Usługi administracyjne	średni
7.	Inwestycje	średni
8.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	średni
9.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	średni
10.	Płace	średni

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
11.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	średni
12.	Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	średni
13.	Budżet Gminy	średni
14.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	średni
15.	Pomoc publiczna	średni
16.	Sprawozdawczość (finansowa i budżetowa)	średni
17.	Rachunkowość	średni
18.	Gospodarka nieruchomościami	średni
19.	Organizacja i prowadzenie targowisk	średni
20.	Turystyka	średni
21.	Sport i rekreacja	średni
22.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	średni
23.	Gryfiński Dom Kultury	średni
24.	Biblioteka Publiczna	średni
25.	Opieka społeczna	średni
26.	Centrum Usług Wspólnych	średni
27.	Centrum Sportu i Rekreacji w Gryfinie	średni
28.	Skargi i wnioski	średni
29.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe	średni
30.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	średni
31.	Podatki i opłaty	średni
32.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	średni
33.	Ochrona zabytków	średni
34.	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni
35.	Rolnictwo	średni
36.	Zamówienia publiczne	średni
37.	Zarządzanie szkołami samorządowymi	średni
38.	Promocja/ochrona zdrowia (Gminny Program Ochrony Zdrowia)	średni
39.	Obsługa Rady Miejskiej	średni
40.	Gospodarka środkami transportu	średni

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
41.	Zadania Urzędu Stanu Cywilnego	niski
42.	Archiwizacja danych	niski
43.	Organizacja wyborów i referendów	niski

3. Planowane zadania zapewniające – lista obszarów działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację poszczególnych zadań zapewniających.

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania eksperta	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Realizacja zadań gminy Gryfino z zakresu zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne / Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości/ Gospodarka finansowa / Usługi administracyjne	1	80	-	-

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

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

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4
	1	15	wg zapotrzebowania, w tym czynności związane z czynnościami w ramach zintegrowanego systemu zarządzania oraz ewentualnych pracach zespołów ad hoc

5. Planowane czynności sprawdzające oraz monitorowanie realizacji zaleceń – informacja na temat czasu planowanego w osobodniach na realizację czynności sprawdzających oraz monitorowanie realizacji zaleceń

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Realizacja zadań gminy Gryfino związanych z Kartą Dużej Rodziny	Usługi administracyjne / Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	5	-
2.	Dokumentacja pracownicza w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	10	-

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
3.	Ocena funkcjonowania procesu realizacji zamówień publicznych o wartości niższej niż 130 000 zł w jednostkach organizacyjnych gminy Gryfino	Zamówienia publiczne/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne/ Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)/ Inwestycje/	1	5	-

6. Planowane obszary działalności jednostki, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

Lp.	Nazwa obszaru działalności (z tabeli z punktu 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Inwestycje	2026	-
2.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	2026	-
3.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	2027	-
4.	Płace	2027	-
5.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	2028	-
6.	Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	2028	-
7.	Budżet Gminy	2029	-
8.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	2029	-

7. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Realizacja zadań gminy Gryfino z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi	Przeciwdziałanie alkoholizmowi/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	78	-

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego:

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
1	2
a) zadania zapewniające	158
b) czynności doradcze	15
c) monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	20
d) szkolenia i rozwój zawodowy	10
e) roczne planowanie i sprawozdawczość	10
f) czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu	2

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
1	2
g) urlopy i inne planowane nieobecności	28
h) rezerwa czasowa	8
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego	251

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

- 1) zarządzeniem nr 0050.112.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 września 2024 r. w sprawie kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie oraz Wytycznych do funkcjonowania kontroli zarządczej w innych jednostkach organizacyjnych Gminy Gryfino wprowadzono do stosowania ww. regulacje.
- 2) zarządzeniem nr 0050.18.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 2 lutego 2024 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
- 3) zarządzeniem nr 0050.19.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 2 lutego 2024 r. w sprawie powołania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
- 4) zarządzeniem nr 0050.73.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 7 czerwca 2024 r. w sprawie powołania Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino.
- 5) zarządzeniem nr 0050.74.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 7 czerwca 2024 r. w sprawie wskazania kolejności Zastępców Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino.
- 6) zarządzeniem nr 0050.105.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 28 sierpnia 2024 r. w sprawie powołania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
- 7) zarządzeniem nr 120.1.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 17 stycznia 2024 r. w sprawie Zintegrowanego Systemu Zarządzania w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.

- 8) zarządzeniem nr 120.7.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 6 lutego 2024 r. w sprawie wprowadzenia Katalogu Usług świadczonych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie oraz ustalenia procedury jego aktualizacji.
- 9) zarządzeniem nr 120.58.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 września 2024 r. w sprawie ustalenia wewnętrznej procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie;
- 10) zarządzeniem nr 120.60.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 września 2024 r. w sprawie Zintegrowanego Systemu Zarządzania w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie
- 11) zarządzeniem nr 120.61.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 września 2024 r. w sprawie Regulaminu kontroli wewnętrznej
- 12) zarządzeniem nr 120.66.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 4 października 2024 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie

16.12.2024
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Anna Musko

(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/kierownika komórki audytu wewnętrznego)

16.12.2024
(data)

BURMISTRZ
Miasta i Gminy
GRYFINO

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