

Roczny Plan Audytu na 2026 rok

(wyciąg)

1. Lista obszarów działalności, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające oraz informacje na temat czasu planowanego na realizację poszczególnych zadań zapewniających

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Planowany termin audytu
1.	Gromadzenie i rozliczanie dochodów z tytułu opłat za wyżywienie dzieci w szkołach (wybrane jednostki)	Nadzór Wójta nad jednostkami organizacyjnymi gminy	25	I/II kwartał
2.	Gromadzenie dochodów gminy z tytułu zbywania nieruchomości oraz obciążania nieruchomości gminnych służebnościami.	Budżet/ Mienie gminne	20	II/III kwartał
3.	Nabywanie towarów i usług o wartości jednostkowej do 170 tys. zł netto	Zamówienia publiczne	25	III/IV kwartał

2. Planowane czynności sprawdzające.

Temat zadania	Nazwa obszaru audytu	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Termin przeprowadzenia
Sprawdzenie wykonania rekomendacji wydanych po audytach przeprowadzonych w 2025 roku	1. Gospodarowanie gminnym zasobem nieruchomości i realizacja dochodów z tytułu mienia komunalnego 2. Rzetelność sprawozdań z realizacji zadań i prawidłowość rozliczenia dotacji udzielonych przez gminę na zadania z zakresu sportu i kultury fizycznej 3. Ewidencja, pobór i egzekucja podatku od środków transportu	10	I kwartał

3.Czynności doradcze.

4. Tematy czynności doradczych nie zostały sprecyzowane na moment sporządzania planu.

5. Budżet czasowy audytora w 2026 roku.

- 1) wykonanie zadań zapewniających – 70 dni
- 2) wykonanie zadań doradczych (rezerwa) – 7 dni
- 3) czynności sprawdzające – 10 dni
- 4) czynności sprawozdawcze i organizacyjne w tym analiza ryzyka do planu na następny rok – 7 dni
- 5) szkolenia i rozwój zawodowy – 5 dni
- 6) wykorzystanie urlopu wypoczynkowego - 13 dni
- 7) rezerwa czasowa na zadania zlecone przez Wójta w ciągu roku – 13 dni

Razem: 125 dni roboczych

6. Informacje na temat cyklu audytu

Biorąc pod uwagę liczbę obszarów działania gminy i ilość audytów jakie może wykonać audytor w jednym roku cykl audytu wynosi aktualnie ponad 5 lat.

Dnia, 29.12.2025r.

Sporządziła: Małgorzata Krasowska
Audytor wewnętrzny

Dnia, 30.12.2025 r.

Zatwierdził :
ZASTĘPCA WÓJTA
Sławomir Jagiełło