

Plan audytu wewnętrznego

na rok 2025

Jednostka objęta audytem:

Gmina Waganiec (w tym: Urząd Gminy i jednostki organizacyjne)

Niniejszy plan audytu przygotowano z uwzględnieniem:

- celów i zadań jednostki,
- ryzyk wpływających na realizację celów i zadań jednostki (poddanych analizie) – w tym ryzyk związanych ze sposobem zarządzania ryzykiem w jednostce, wielkością operacji w poszczególnych obszarach, stopniem skomplikowania poszczególnych obszarów działalności,
- wyników dotychczas przeprowadzonych audytów i dostępnych informacji o istotnych wynikach kontroli,
- priorytetów kierownictwa jednostki,
- dostępnych zasobów osobowych audytu,
- profesjonalnej wiedzy audytora.

Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w roku objętym planem:

1. Realizacja zadań określonych w ustawie z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
2. Udzielanie ulg w zapłacie podatków.
3. Prowadzenie i dokumentowanie wymaganych przepisami Prawa budowlanego (lub innych aktów prawnych) przeglądów, kontroli obiektów budowlanych użytkowanych przez Urząd Gminy w Wagańcu i jednostki organizacyjne Gminy Waganiec.

Planowane czynności sprawdzające:

Planuje się realizację czynności sprawdzających dla zadania „Gospodarowanie nieruchomościami wchodzącymi w skład gminnego zasobu nieruchomości – w szczególności zagadnienia dotyczące szeroko pojętego obrotu nieruchomościami (zbycie, nabycie, dzierżawy, zamiana).”

Lista zadań, dla których zostaną przeprowadzone czynności monitorujące:

Czynności monitorujące zostaną przeprowadzone dla zadania „Analiza prawidłowości realizacji wybranego procesu inwestycyjnego”.

Czynności doradcze:

Czynności doradcze będą realizowane w roku 2025 w miarę potrzeb zgłaszanych lub potwierdzanych przez Wójta Gminy Waganiec.

Budżet czasu audytora wewnętrznego w roku objętym planem:

Razem (w osobodniach): 45, w tym:

1. Realizacja zadań zapewniających w poszczególnych obszarach: 32
 - a. Realizacja zadań określonych w ustawie z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – 14
 - b. Udzielanie ulg w zapłacie podatków – 10
 - c. Prowadzenie i dokumentowanie wymaganych przepisami Prawa budowlanego (lub innych aktów prawnych) przeglądów, kontroli obiektów budowlanych użytkowanych przez Urząd Gminy w Wagańcu i jednostki organizacyjne Gminy Waganiec – 8
2. Realizacja ewentualnych czynności doradczych: 2
3. Monitorowanie realizacji zaleceń i realizacja czynności sprawdzających: 2
4. Kontynuowanie zadań z roku poprzedniego: 5
5. Planowanie pracy audytu: 2
6. Rezerwa czasowa: 2

Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany planu audytu lub nieznanych w chwili jego tworzenia zagrożeń dla realizacji zadań Gminy, plan audytu wewnętrznego na 2025 r. może ulec zmianie.

Data sporządzenia planu audytu: 31 grudnia 2024 r.

Podpisy:

31.12.2024 
mgr Piotr Kosik

Wójt Gminy Waganiec


Michał Fydrych
audytor wewnętrzny
Zaświadczenie Ministra Finansów 1442/2005

Audytor wewnętrzny