

AW. 1721. 9. 2024

Grodków, dnia 11 grudnia 2024 r.

PLAN AUDYTU NA ROK 2025
Dla Urzędu Miejskiego w Grodkowie wraz z jednostkami organizacyjnymi Gminy Grodków

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

1	porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego	1,3125
2, 3	utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, wykonanie budżetu	1,1625
4	gospodarka nieruchomościami	1,25
5	utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	0,9375
6	gminne drogi, ulice, mosty, place oraz organizacja ruchu drogowego	0,8875
7	wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizacja, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych	0,875
8	ochrona środowiska i przyrody oraz gospodarka wodna	0,85
9	ład przestrzenny	0,85
10	realizacja zamówień publicznych	0,825
11	promocja gminy	0,825
12	współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	0,825
13	cmentarze gminne	0,825
14	pomoc społeczna, w tym ośrodki i zakłady opiekuńcze	0,825
15	realizacja zadań z udziałem środków pozabudżetowych	0,825
16	wspieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej	0,825
17	kultura, w tym biblioteki gminne i inne instytucje kultury oraz ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,825
18	edukacja publiczna	0,825
19	polityka prorodzinna, w tym zapewnienie kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej	0,825
20	Kontrola zarządcza na I poziomie – funkcjonowanie kontroli zarządczej w UM w Grodkowie	0,825
21	kontrola zarządcza na II poziomie – funkcjonowanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy Grodków	0,825
22	ochrona zdrowia	0,825
23	polityka senioralna	0,825
24	wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej	0,825
25	współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw	0,825
26	kultura fizyczna i turystyka, w tym tereny rekreacyjne i urządzenia sportowe	0,825
27	gminne budownictwo mieszkaniowe	0,825
28	zielen gminna i zadrzewienia	0,825
29	lokalny transport zbiorowy	0,825
30	zaopatrzenie w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz	0,8125
31	targowiska i hale targowe	0,675
32	działalność w zakresie telekomunikacji	0,6375

2. Wyniki analizy zasobów osobowych

Planowana liczba pracowników w komórce audytu wewnętrznego (w etatach)	Czas przeznaczony na wykonanie zadań zapewniających (osobodni)	Czas przeznaczony na dokończenie zadań z roku 2024 r.	Czas na przeprowadzenie czynności doradczych i sprawdzających (osobodni)	Czas przeznaczony na szkolenie i rozwój zawodowy (osobodni)	Czas przeznaczony na czynności organizac. (osobodni)	Urlopy i inne nieobecności (osobodni)	Rezerwa czasowa (osobodni)
0,5	100	0	50	15	15	49	11

3. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

Lp.	Obszar ryzyka	Planowana liczba osób przeprowadzających zadanie – audytor wewnętrzny, ew. biegły/specjalista	Planowany czas przeprowadzania zadania (w dniach)	Uwagi
1	porządek publiczny i bezpieczeństwo obywateli oraz ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego	1	50	-
2, 3	utrzymanie czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, wykonanie budżetu	1	50	-

4. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1	0,5	30	Czynności będą prowadzone w uzgodnieniu z Burmistrzem Grodkowa.

5. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1	0,5	20	Czynności będą prowadzone w odniesieniu do realizacji zaleceń poaudytowych wynikających z zadań audytowych przeprowadzonych w poprzednich latach

6. Informacja dotycząca cyklu audytu

$$\text{Cykl audytu} = \frac{32}{3} = 10,6$$

Liczba wszystkich obszarów ryzyka

Liczba obszarów ryzyka wyznaczonych do przeprowadzenia zadań zapewniających w następnym roku

7. Informacje organizacyjne istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

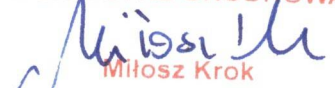
Audytor wewnętrzny, wykorzystując m. in. analizę matematyczną, przy uwzględnieniu priorytetów Burmistrza Grodkowa, a także obszarów działalności podstawowej gminy Grodków (wyznaczonej przepisami ustawy o samorządzie gminnym), ustalił istotne do zbadania obszary działalności najbardziej podatne na ryzyka.

Priorytety Burmistrza Grodkowa w zupełności odzwierciedlają obserwacje Audytora wewnętrznego. Po dramatycznych zdarzeniach z września 2024 r. związanych z powodzią na terenie południowo-zachodniej Polski, we wszystkich gminach dotkniętych skutkami żywiołu nastąpiła koncentracja na zarządzaniu kryzysowym. Dodatkowo istotne czynniki geopolityczne, w tym bliskość konfliktu zbrojnego, stawiają kwestie bezpieczeństwa i przygotowania do obrony jako priorytetowe.

Kwestie związane z gospodarką komunalną w zakresie gospodarowania odpadami są kolejnym istotnym zagadnieniem istotnym dla każdej gminy. Ewentualna słabość systemu gospodarowania odpadami poprzez jego nieszczelność, istotnie wpływa na kształt budżetu każdej gminy.

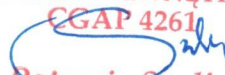
Stąd wyznaczenie tych obszarów jako obarczonych najwyższym poziomem ryzyka i objęcie ich Planem audytu na 2025 r., jest w pełni uzasadnione.

Burmistrz Grodkowa


Miłosz Krok
data, podpis i pieczęć Burmistrza

AUDYTOR WĘWNETRZNY

CGAP 4261


Patrycja Szulin

11 grudnia 2024r.

data, pieczęć i podpis audytora wewnętrznego