

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

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

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

BAW.1721.2.2025.AM

PLAN AUDYTU NA ROK 2026

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1	
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
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

Lp.	Nazwa jednostki
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.	Budżet Gminy	wysoki
2.	Gospodarka finansowa	wysoki
3.	Usługi administracyjne	średni
4.	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	średni
5.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	średni
6.	Inwestycje	średni
7.	Gryfiński Dom Kultury	średni
8.	Biblioteka Publiczna	średni
9.	Opieka społeczna	średni
10.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe	średni
11.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	średni
12.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	średni
13.	Place	średni
14.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	średni
15.	Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	średni
16.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	średni
17.	Pomoc publiczna	średni

Lp.	Nazwa obszaru działalności (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Poziom ryzyka w obszarze /wysoki/ lub średni/ lub niski/
1	2	3
18.	Sprawozdawczość (finansowa i budżetowa)	średni
19.	Rachunkowość	średni
20.	Gospodarka nieruchomościami	średni
21.	Organizacja i prowadzenie targowisk	średni
22.	Turystyka	średni
23.	Sport i rekreacja	średni
24.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	średni
25.	Centrum Usług Wspólnych	średni
26.	Centrum Sportu i Rekreacji w Gryfnie	średni
27.	Skargi i wnioski	średni
28.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	średni
29.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	średni
30.	Ochrona zabytków	średni
31.	Kadry/ Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni
32.	Rolnictwo	średni
33.	Zarządzanie szkołami samorządowymi	średni
34.	Promocja/ochrona zdrowia (Gminny Program Ochrony Zdrowia)	średni
35.	Obsługa Rady Miejskiej	średni
36.	Gospodarka środkami transportu	średni
37.	Podatki i opłaty	średni
38.	Zamówienia publiczne	średni
39.	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/ utrzymanie porządku i czystości	średni
40.	Zadania Urzędu Stanu Cywilnego	średni
41.	Archiwizacja danych	średni
42.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	średni
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.	Ocena procesu planowania, podziału oraz realizacji zadań finansowanych z funduszu sołectkiego w gminie Gryfino	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne / Budżet gminy / Gospodarka finansowa / Usługi administracyjne	1	78	-	-
2.	Ocena prawidłowości procesu przyznawania i rozliczania dotacji celowych udzielanych z budżetu gminy Gryfino	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne / Budżet gminy / 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	1	14	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 dotyczy 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 z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi	Przeciwdziałanie alkoholizmowi / Ochrona informacji / danych / bezpieczeństwa teleinformatyczne	1	8	-
2.	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	8	-

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.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	2027	-
2.	Inwestycje	2027	-
3.	Gryfiński Dom Kultury	2028	-
4.	Biblioteka Publiczna	2028	-
5.	Opieka społeczna	2029	-
6.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe	2029	-
7.	Zarządzanie przeszkolami i żłobkami samorządowymi	2030	-
8.	Planowanie strategiczne (rozwoj Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	2030	-

7. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Uwagi
1.	2	3	4	5	6
1.	-----	-----	-----	-----	-

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego:

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
1	2
a) zadania zapewnijające	158
b) czynności doradcze	14
c) monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające	16
d) szkolenia i rozwój zawodowy	10
e) roczne planowanie i sprawozdawczość	10
f) czynności organizacyjne, w tym wynikające z zarządzania komórką audytu	8
g) urlopy i inne planowane nieobecności	27
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 120.1.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 3 stycznia 2025 r. w sprawie wyznaczenia Koordynatora do spraw dostępności w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 2) zarządzeniem nr 0050.96.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 4 sierpnia 2025 r. w sprawie powołania Zespołu do spraw opracowania koncepcji rozwoju infrastruktury kulturalnej w Gryfinie.

AUDYT WEWNĘTRZNY

URZĄD MIASTA I GMINY W GRYFINIE

- 3)** zarządzeniem nr 120.4.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 15 stycznia 2025 r. w sprawie ustalenia procedury dokonywania zgłoszeń zewnętrznych dotyczących naruszeń prawa i podejmowania działań następczych należących do właściwości Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino oraz zmiany zarządzenia nr 120.58.2024 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino w sprawie ustalenia wewnętrznej procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 4)** zarządzeniem nr 120.24.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 8 kwietnia 2025 r. zmieniające zarządzenie w sprawie czynności kancelaryjnych oraz zasad obiegu dokumentów w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 5)** zarządzeniem nr 120.27.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 24 kwietnia 2025 r. w sprawie nadania Regulaminu Straży Miejskiej w Gryfinie.
- 6)** zarządzeniem nr 120.32.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 9 maja 2025 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki pracowników Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 7)** zarządzeniem nr 120.33.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 9 maja 2025 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeciwdziałania korupcji dla pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 8)** zarządzeniem nr 120.42.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie wprowadzenia Procedury dotyczącej przeciwdziałania lobbngowi, dyskryminacji i nierównego traktowania w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 9)** zarządzeniem nr 120.44.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie oceny ryzyka zawodowego w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 10)** zarządzeniem nr 120.49.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 9 czerwca 2025 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 11)** zarządzeniem nr 120.60.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 9 lipca 2025 r. w sprawie wprowadzenia Procedury postępowania z kluczami oraz zabezpieczenia pomieszczeń Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 12)** zarządzeniem nr 120.66.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 25 lipca 2025 r. w sprawie wprowadzenia Standardów ochrony małoletnich w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.

13) zarządzeniem nr 120.77.2025 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 15 września 2025 r. w sprawie wprowadzenia Polityki funkcjonowania monitoringu wizyjnego w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.

14) uchwałą nr XVI/122/25 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie określenia zasad wypłacania diet radnym Rady Miejskiej w Gryfinie oraz zwrotu kosztów podróży służbowych.

15) Przy opracowaniu Planu Audytu na rok 2026 uwzględniono nowe Globalne Standardy Audytu Wewnętrznego (IIA) oraz Wymagania Tematyczne.

02.12.2025

(data)

.....
(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego /kierownika komórki audytu wewnętrznego)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr Artur Młyński

2025 - 12 - 04

(data)

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

BURMISTRZ

Miasta i Gminy
GRYFINO

Mieczysław Sawatyn