

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.1721.2.2023.AM

## PLAN AUDYTU NA ROK 2024

### 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.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	średni
2.	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi	średni
3.	Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	średni
4.	Projekty współfinansowane z udziałem środków zewnętrznych (w tym UE)	średni
5.	Inwestycje	średni
6.	Usługi administracyjne	średni
7.	Organizacja i prowadzenie targowisk	średni
8.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	średni
9.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	średni
10.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	średni

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa obszaru działalności</b> <i>(ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)</i>	<b>Poziom ryzyka w obszarze</b> <i>/wysoki/ lub średni/ lub niski/</i>
1	2	3
11.	Płace	średni
12.	Obieg korespondencji w Urzędzie (w tym elektroniczny obieg)	średni
13.	Polityka informacyjna/Udostępnianie informacji publicznej	średni
14.	Informacja i promocja kulturalna Miasta i Gminy	średni
15.	Budżet Gminy	średni
16.	Gospodarka finansowa	średni
17.	Gospodarka mandatowa, grzywny, kary pieniężne od ludności	średni
18.	Pomoc publiczna	średni
19.	Sprawozdawczość (finansowa i budżetowa)	średni
20.	Rachunkowość	średni
21.	Gospodarka nieruchomościami	średni
22.	Gospodarka odpadami/ochrona środowiska/utrzymanie porządku i czystości	średni
23.	Turystyka	średni
24.	Sport i rekreacja	średni
25.	Wydawanie aktów prawa lokalnego oraz zarządzeń Burmistrza	średni
26.	Gryfiński Dom Kultury	średni
27.	Biblioteka Publiczna	średni
28.	Opieka społeczna	średni
29.	Centrum Usług Wspólnych	średni
30.	Centrum Sportu i Rekreacji w Gryfinie	średni
31.	Skargi i wnioski	średni
32.	Ochrona ludności i bezpieczeństwo publiczne/Zarządzanie kryzysowe	średni
33.	Podatki i opłaty	średni
34.	Ochrona zabytków	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.	Dokumentacja pracownicza w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie	Kadry/Zarządzanie zasobami ludzkimi/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	80	-	-
2.	Realizacja zadań gminy Gryfino z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi	Przeciwdziałanie alkoholizmowi/ Ochrona informacji/danych/bezpieczeństwo teleinformatyczne	1	71	-	-

#### 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
	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 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.	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	20	-

**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)	2025	-
2.	Inwestycje	2025	-
3.	Usługi administracyjne	2026	-
4.	Organizacja i prowadzenie targowisk	2026	-
5.	Bezpieczeństwo i higiena pracy	2027	-
6.	Zarządzanie przedszkolami i żłobkami samorządowymi	2027	-
7.	Planowanie strategiczne (rozwój Miasta i Gminy Gryfino)/zagospodarowanie przestrzenne	2028	-
8.	Płace	2028	-

**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.	-----	-----	-----	-----	-----

### 8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego:

Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni
1	2
a) zadania zapewniające	151
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
g) urlopy i inne planowane nieobecności	36
h) rezerwa czasowa	8
<b>Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego</b>	<b>252</b>

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

- 1) Zarządzeniem Nr 120.47.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 sierpnia 2023 r. wprowadzono Regulamin pracy w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 2) Zarządzeniem Nr 120.53.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 11 września 2023 r. zmieniono zarządzenie w sprawie wyznaczenia Koordynatora do spraw dostępności w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.

- 3) Zarządzeniem Nr 120.76.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Regulaminu przyznawania ryczału za korzystanie z samochodu prywatnego w celach służbowych dojazd lokalnych.
- 4) Zarządzeniem Nr 0050.97.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 3 października 2023 r. wprowadzono zasady i tryb przeprowadzania kontroli innych obiektów, w których świadczone są usługi hotelarskie na terenie Miasta i Gminy Gryfino.
- 5) Zarządzeniem Nr 0050.127.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 13 grudnia 2023 r. znowelizowano zasady udzielania zamówień publicznych.
- 6) Zarządzeniem Nr 0050.128.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 14 grudnia 2023 r. przyjęto plan wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2023 – 2025.
- 7) Zarządzeniem Nr 120.77.2023 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 21 grudnia 2023 r. zmieniono Regulamin organizacyjny Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.
- 8) Uchwałą Nr LXVIII/483/23 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 2 marca 2023 r. dokonano wyboru sposobu prowadzenia i formy gospodarki komunalnej i powierzenia realizacji zadań własnych Gminy Gryfino Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Gryfinie.
- 9) Uchwałą Nr LXX/491/23 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 27 kwietnia 2023 r. przyjęto raport z wykonania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2022 – 2026.
- 10) Uchwałą Nr LXXV/530/23 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 28 września 2023 r. podjęto współpracę z Gminą Miasto Szczecin z zakresu wychowania w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi.
- 11) Uchwałą Nr LXXII/512/23 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 29 czerwca 2023 r. przyjęto Gminny Program Wspierania Rodziny na lata 2023 – 2025.
- 12) Uchwałą Nr LXXIII/517/23 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 14 lipca 2023 r. wprowadzono program osłonowy w zakresie udzielania wsparcia osobom w wieku 65 lat i więcej z terenu gminy Gryfino.





13) Uchwałą Nr LXXIV/522/23 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 31 sierpnia 2023 r. ustalono s tryb i sposób powoływania oraz odwoływania członków Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy Domowej w Gminie Gryfino.

22.12.2023  
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
mgr Anna Musko  
.....  
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego / kierownika komórki audytu wewnętrznego)

22.12.2023 r.  
(data)

Z up. BURMISTRZA  
Z-ca BURMISTRZA  
Paweł Nikitiński  
.....  
(pieczętka i podpis kierownika jednostki, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)