

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

1. Nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych

Urząd Gminy Kijewo Królewskie
ul. Toruńska 2
86-253 Kijewo Królewskie

2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka do planu

obszary działalności Gminy	ryzyko
pomoc społeczna	wysokie
oświata i wychowanie	wysokie
organizacja Urzędu	wysokie
inwestycje	wysokie
pozyskiwanie i rozliczanie środków unijnych	wysokie
budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	wysokie
dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	średnie
usługi administracyjne i obsługa interesantów	średnie
zarządzanie kadrami	średnie
system informatyczny	średnie
zamówienia publiczne	średnie
planowanie strategiczne i przestrzenne	średnie
gospodarowanie mieniem oraz majątkiem	średnie
ochrona środowiska	średnie
promocja Gminy i komunikacja społeczna	średnie
utrzymanie dróg i transport zbiorowy	średnie
kultura, sport i rekreacja	niskie
gospodarka komunalna i mieszkalnictwo	niskie
ochrona zdrowia	niskie
bezpieczeństwo publiczne	niskie

3. Planowane zadania zapewniające

l.p.	temat zadania zapewniającego	obszar działalności jednostki	planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	planowany termin przeprowadzenia zadania
1.	Prawidłowość realizacji świadczeń pomocy społecznej w zakresie zadań gminy, przewidzianych w ustawie o pomocy społecznej	Pomoc społeczna	20	II – III kwartał
2.	Optymalizacja wydatków w Szkole Podstawowej w Kijewie Królewskim	Oświata i wychowanie	20	III – IV kwartał

4. Planowane czynności doradcze

l.p.	temat czynności doradczej	obszar działalności jednostki	planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	planowany termin przeprowadzenia zadania
1.	Wewnętrzne procedury dokumentujące funkcjonowanie kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Kijewo Królewskie	Organizacja Urzędu	17	I – II kwartał

5. Planowane czynności sprawdzające

brak

6. Budżet czasu audytora wewnętrznego

l.p.	zadanie / czynność	liczba osobodni
1.	Zadania zapewniające	40
2.	Czynności doradcze	17
3.	Czynności sprawdzające	0
4.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	2
5.	Czynności organizacyjne	1
Suma osobodni		60

7. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

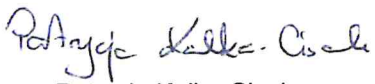
nazwa obszaru ryzyka	planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
inwestycje	2026
pozyskiwanie i rozliczanie środków unijnych	2026
budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	2027
dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	2027

8. Cykl audytu – 10 lat

WÓJT

Arkadiusz Stefaniak

Audytór wewnętrzny


Patrycja Kalka-Cisak