

Burmistrz Kamieńca Ząbkowickiego

z dnia 12 grudnia 2025 roku

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2026 rok

Na podstawie art. 276 oraz 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.2025.1483), w związku z § 9 ust.1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018r. 506):

§1

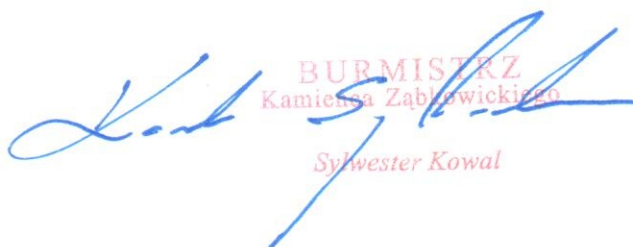
Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2026 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi usługodawcy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz
Kamieńca Ząbkowickiego
Sylwester Kowal

AW.1721.1.2025

Załącznik nr 1

do zarządzenia Burmistrza Kamieńca Ząbkowickiego
nr 323/2025 z dnia 12 grudnia 2025 roku

Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim

ul. Ząbkowicka 26

57-230 Kamieniec Ząbkowicki

PLAN AUDYTU NA 2026 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem

Lp.	Jednostka
1.	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim
2.	Miejskie Centrum Kultury w Kamieńcu Ząbkowickim
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Kamieńcu Ząbkowickim
4.	Zakład Usług Komunalnych w Kamieńcu Ząbkowickim
5.	Centrum Integracji Społecznej Gminy Kamieniec Ząbkowicki
6.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Kamieńcu Ząbkowickim
7.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Kamieńcu Ząbkowickim

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
Organizacja	Wdrożenie standardów ochrony małoletnich o których mowa w art.22c ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich (Dz.U.2024.1802)	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 w Kamieńcu Ząbkowickim	30
		Razem	30

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
4,5	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Kamieńca Ząbkowickiego lub z inicjatywy audytora- w miarę potrzeb

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
2	Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 1 w Kamieńcu Ząbkowickim

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2026r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 37,5 dni. Roboczogodziny rozliczane miesięcznie - 25 godzin, pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $25 \times 12 = 300 / 8 = 37,5$ osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	30
Czynności doradcze	4,5
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	2
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	1

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2026r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Kamieńcu Ząbkowickim. Audytor wziął pod uwagę: cele i zadania urzędu oraz podległych gminie jednostek organizacyjnych, , ryzyka wpływające na realizację celów i zadań oraz wyniki zewnętrznych organów kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Audytor Wewnętrzny

Sporządził :

12.12.2025

Joanna Miśków

(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)

12-12-2025

Burmistrz

Kamieńca Ząbkowickiego

Sylwester Kowal

(data, podpis i pieczęć Burmistrza)