

## PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2024

### 1. Nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych

Urząd Gminy w Kijewie Królewskim  
ul. Toruńska 2  
86-253 Kijewo Królewskie

### 2. Wyniki przeprowadzonej analizy ryzyka do planu

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

### 3. Planowane zadania zapewniające

I.p.	temat zadania zapewniającego	obszar działalności jednostki	planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	planowany termin przeprowadzenia zadania
1.	Analiza płatności i egzekucji opłat za wodę i ścieki	gospodarka komunalna i mieszkalnictwo	20	I – II kwartał
2.	Skuteczność procesu windykacji należności z tytułu podatków	dochody z tytułu podatków, opłat i innych należności	20	II – III kwartał

### 4. Planowane czynności doradcze

I.p.	temat czynności doradczej	obszar działalności jednostki	planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	planowany termin przeprowadzenia zadania
1.	Adekwatność struktury organizacyjnej jednostki do zasobów osobowych	organizacja Urzędu	17	III – IV kwartał

### 5. Planowane czynności sprawdzające

brak

### 6. Budżet czasu audytora wewnętrznego

I.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
<b>Suma osobodni</b>		<b>60</b>

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

<b>nazwa obszaru ryzyka</b>	<b>planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego</b>
pozyskiwanie i rozliczanie środków unijnych	2025
oświata i wychowanie	2025
usługi administracyjne i obsługa interesantów	2026
budżet i gospodarka finansami, rachunkowość budżetowa	2026

**8. Cykl audytu – 10 lat**

2023 -12- 29

Audytor wewnętrzny

*Patrycja Kalka - Cisak*

Patrycja Kalka-Cisak

**W Ó J T**  
*Arkadiusz Stefaniak*  
Arkadiusz Stefaniak