

Urząd Miejski w Warce
05-660 Warka
Plac Stefana Czarnieckiego 1

ZMIANA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2025

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Warce
2.	Centrum Sportu i Rekreacji w Warce
3.	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Warce
4.	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Warce
5.	Dworek na Długiej w Warce
6.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce
7.	Przedszkole Samorządowe w Warce
8.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Warce
9.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 w Warce
10.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Konarach
11.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Michałowie
12.	Publiczna Szkoła Podstawowa w Ostrołęce
13.	Publiczna Szkoła Podstawowa we Wrociszewie
14.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez Audytora Wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe	Średni
2.	Oświata i edukacja	Średni
3.	Finanse i różne rozliczenia	Średni
4.	Gospodarka komunalna	Średni
5.	Kultura, sztuka i ochrona dziedzictwa narodowego	Niski
6.	Kultura fizyczna i sport	Niski
7.	Ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa	Wysoki
8.	Rolnictwo, leśnictwo i sadownictwo	Niski
9.	Polityka społeczna i ochrona zdrowia	Średni
10.	Transport i komunikacja	Niski
11.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	Wysoki

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etapach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy
1.	Zarządzanie mieszkaniowym zasobem Gminy Warka w latach 2018-2023	ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa	1	90	Nie

3.2. Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etapach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)
1.	1	75

4. Planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etapach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)
1.	Prawidłowość sporządzania aktów stanu cywilnego oraz odpisów z tych aktów w 2023 roku	Zarządzanie strukturami samorządowymi	1	5
2.	Zasady przyjmowania wniosków o oszacowanie szkód w gospodarstwie rolnym powstałych w wyniku wystąpienia niekorzystnego zjawiska atmosferycznego w 2023 roku	Rolnictwo, leśnictwo i sadownictwo	1	5

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Zarządzanie strukturami samorządowymi	2026
2.	Bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe	2026

6. Cykl audytu

Obliczenie cyklu audytu: 11 (wszystkie obszary ryzyka) / 1 (obszary objęte zadaniami zapewniającymi) = 11 lat

7. Uzasadnienie wprowadzonych zmian

Informacje zawarte w „Planie audytu wewnętrznego na rok 2025” należało dostosować do stanu faktycznego. Główną przesłanką, którą wzięto pod uwagę podejmując decyzję o rezygnacji z realizacji zadania zapewniającego o temacie „Zamówienia publiczne na budowę, przebudowę, remont i modernizację dróg gminnych w latach 2018-2023”, był ograniczony budżet czasu komórki audytu wewnętrznego.

Burmistrz Warki

/-/ Tomasz Rawski

Audytor Wewnętrzny

/-/ Mariola Zwierzyńska