

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

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2026

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	Wysoki
4.	Gospodarka komunalna	Średni
5.	Kultura, sztuka i ochrona dziedzictwa narodowego	Niski
6.	Kultura fizyczna i sport	Średni
7.	Ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa	Średni
8.	Rolnictwo, leśnictwo i sadownictwo	Niski
9.	Polityka społeczna i ochrona zdrowia	Średni
10.	Transport i komunikacja	Średni
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.	Zamówienia publiczne na budowę, przebudowę, remont i modernizację dróg gminnych w latach 2024-2025	Zarządzanie strukturami samorządowymi Transport i komunikacja	1	90	Nie
2.	Procedura przyznawania i wypłacania dodatków mieszkaniowych w roku 2025	Finanse i różne rozliczenia	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.	Zarządzanie mieszkaniowym zasobem Gminy Warka w latach 2018-2023	Ład przestrzenny, budownictwo i gospodarka mieszkaniowa	1	5

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

Lp.	Nazwa obszaru	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego
1.	Bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe	2027
2.	Gospodarka komunalna	2027

6. Cykl audytu

Obliczenie cyklu audytu: 11 (wszystkie obszary ryzyka) / 2 (obszary objęte zadaniami zapewniającymi) = $5,5$ roku

Burmistrz Warki

/-/ Tomasz Rawski

Audytor Wewnętrzny

/-/ Mariola Zwierzyńska