

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. z 2025 r., poz. 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 (tj.: Dz.U. z 2018 r., poz. 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.

WÓJT
Łukasz Białkowski

Am

Urząd Gminy Ciepłowody
ul. Kolejowa 3
57-211 Ciepłowody

Załącznik nr 1
Do zarządzenia Wójta Gminy Ciepłowody
Nr 87/25 z dnia 18 grudnia 2025r.

PLAN AUDYTU NA 2026 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem w Gminie Ciepłowody

Lp.	Jednostka
1.	Urząd Gminy Ciepłowody
2.	Gminna Biblioteka Publiczna w Ciepłowodach
3.	Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach
4.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciepłowodach
5.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Ciepłowodach
6.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Ciepłowodach
7.	Żłobek Gminny w Ciepłowodach

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

l.p.	Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
--	-----	-----	-----	-----

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
0	

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
2	Wdrożenie standardów ochrony małoletnich o których mowa w art. 22 c ustawy z dnia 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich (Dz.U.2024.1802) - Zespół Szkolno - Przedszkolny w Cieplowodach

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2026r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 2 dni 4 godziny. Roboczogodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (20 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $20 \times 1 = 20 / 8 = 2$ dni 4 godziny

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewniające	0
Czynności doradcze	0
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	2
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	4 godziny

6. Uwagi:

Odstąpienie od prowadzenia audytu wewnętrznego w 2026 r.

Na podstawie art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych odstępuje się od prowadzenia audytu wewnętrznego w 2026 r., ponieważ plan finansowy jednostki nie obejmuje wydatków ani przychodów przekraczających 40 000 tys. zł. Plan audytu zawiera jedynie planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach.

Sporządziła:

.....
(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)

18.12.2025

WÓJT
Łukasz Białkowski
.....
(data, podpis i pieczęć Wójta)

fm