

data sporządzenia  
10.12.2025 r.

**Audytor wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl  
zadanieaudytowe2@eiuap.pl  
audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096  
pn – pt. godz. 7.00 - 15.00  
www: https://eiuap.pl/

**znak: Zatory.1444.173.30.2025.6.1**

**PLAN AUDYTU NA ROK 2026**

/podstawa prawna: art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych/

**GMINA ZATORY**

**Obszary działalności jednostki:**

1	Urząd Gminy	Referat Finansów i Budżetu
2	Urząd Gminy	Referat Inwestycji, Rozwoju i Gospodarki Nieruchomościami
3	Urząd Gminy	Referat Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej
4	Urząd Gminy	Stanowisko pracy Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencji ludności
5	Urząd Gminy	Zastępca Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego
6	Urząd Gminy	Stanowisko pracy ds. oświaty, obronnych i zarządzania kryzysowego
7	Urząd Gminy	Stanowisko pracy ds. obsługi Rady Gminy, promocji, kultury i ochrony zdrowia
8	Urząd Gminy	Stanowisko pracy ds. obsługi sekretariatu, spraw organizacyjnych i archiwum zakładowego
9	Urząd Gminy	Stanowisko pracy ds. obsługi informatycznej
10	Urząd Gminy	Stanowisko pracy kancelisty
11	Urząd Gminy	Wieloosobowe stanowisko ds. prowadzenia świetlicy gminnej
12	Urząd Gminy	Wieloosobowe stanowisko pracy: kierowcy - konserwatorzy samochodów strażackich
13	Urząd Gminy	Pełnomocnik Wójta d/s ochrony informacji niejawnych
14	Urząd Gminy	Robotnik gospodarczy
15	Urząd Gminy	Sprzątaczką
16	Urząd Gminy	Pomoc administracyjna
17	Urząd Gminy	Gminna Biblioteka Publiczna w Zatorach
18	jednostka organizacyjna gminy	Ośrodek Pomocy Społecznej w Zatorach
19	jednostka organizacyjna gminy	Zespół Placówek Oświatowych w Zatorach
20	jednostka organizacyjna gminy	Zespół Szkół w Pniewie

**Wynik analizy ryzyka obszarów działalności jednostki:**

lp	Wytypowane obszary działalności jednostki audytowanej		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Urząd Gminy	Referat Finansów i Budżetu	3	5	8

2	Urząd Gminy	Referat Inwestycji, Rozwoju i Gospodarki Nieruchomościami	3	5	8
3	Urząd Gminy	Referat Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej	3	5	8

**Wynik analizy ryzyka zadań w wytypowanych obszarach działalności jednostki:**

lp	Wytypowane zadania w obszarze działalności jednostki		ocena audytora wewnętrznego (skala 1-3)	ocena kierownika jednostki (skala 1-5)	suma ocen
1	Referat Finansów i Budżetu	Opłata z tytułu odbioru odpadów bytowych	3	5	8
2	Referat Inwestycji, Rozwoju i Gospodarki Nieruchomościami	Zamówienia publiczne powyżej 130 000	3	5	8
3	Referat Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej	Windykacja należności z tytułu dostarczania wody i odprowadzenia ścieków	3	5	8

**Tematy zadań audytowych zapewniających:**

- 1) Opłata z tytułu odbioru odpadów bytowych; obszar działalności jednostki: Referat Finansów i Budżetu;
- 2) Zamówienia publiczne powyżej 130 000; obszar działalności jednostki: Referat Inwestycji, Rozwoju i Gospodarki Nieruchomościami;
- 3) Windykacja należności z tytułu dostarczania wody i odprowadzenia ścieków; obszar działalności jednostki: Referat Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej.

**Informacja:**

podstawa prawna: § 9 rozporządzenia MF z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu w zw. z art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2019 r. o finansach publicznych.

**Audyt wewnętrzny**

**Andrzej Hawran**

/podpis elektroniczny/

upr. zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004

**Wójt Gminy**

**Audyt wewnętrzny w jednostce audytowanej jest prowadzony zgodnie z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego**

**Informacja:**

standard 1321 komunikatu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie standardów audytu wewnętrznego dla jednostek sektora finansów publicznych z dnia 12 grudnia 2016 r. (Dz.Urz.MRiF z 2016 r. poz. 28)

Podpisano przez/ Signed by:  
 ANDRZEJ  
 HAWRAN  
 Data/ Date: 10.12.2025 12:42  
 mSzafir