



Urząd Gminy Rogóżno

Rogóżno 91b
86-318 Rogóżno

PLAN AUDYTU NA 2026 rok

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

L.P.	Nazwa jednostki-Gmina Rogóżno obejmująca następujące gminne jednostki organizacyjne:
1	URZĄD GMINY ROGÓŻNO
2	GMINNA BIBLIOTEK PUBLICZNA W ROGÓŻNIE
3	GMINNY OŚRODEK KULTURY W ROGÓŻNIE
4	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROGÓŻNIE
5	SZKOŁA PODSTAWOWA W BIAŁOCHOWIE
6	SZKOŁA PODSTAWOWA W SZEMBRUCZKU

2. Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego.

Lp.	Nazwa obszaru	Istotność
1	ład przestrzenny, gospodarka nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej	9

2	Gminne drogi, ulice, mosty, place oraz organizacja ruchu drogowego	4
3	Zarządzanie	6
4	Działalności w zakresie telekomunikacji	1
5	Lokalnego transportu zbiorowego	1
6	Ochrony zdrowia	1
7	Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami	25
8	Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej	1
9	Pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych	1
10	Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz.	10
11	Promocja gminy	1
12	Kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych	1
13	Targowisk i hal targowych	1
14	Zieleni gminnej i zadrzewień	1
15	Cmentarzy gminnych	1
16	Porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego	4
17	Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych	12
18	Polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej	1
19	Wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej	1

20	Gminne budownictwo mieszkaniowe	1
21	Współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.	4
22	Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw	1
23	Dochody	6
24	Edukacja publiczna	6
25	Ochrona środowiska	4
26	Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa	4
27	Informacja i komunikacja	1
28	Usługi administracyjne	1
29	Obsługa organów gminy	1
30	Fundusze unijne i inne środki pozyskiwane ze źródeł zewnętrznych	6
31	Stan i funkcjonowanie księgowości	2
32	Inwestycje i zamówienia publiczne	25

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka - obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze.

Lp.	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze wg skali punktowej
1.	Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami	Podstawowy	Dochody z tytułu podatku od nieruchomości	25(65)
2.	Inwestycje i zamówienia publiczne	Podstawowy	Bezpieczeństwo informacji jako jedno z podstawowych elementów prawidłowego funkcjonowania j.s.t.	25 (60,67)

3. Lista obszarów ryzyka, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające.

Lp.	Nazwa obszaru	Temat zadania zapewniającego
1.	Kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami	Kontrola prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej i wykorzystania dotacji podmiotowej przez Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie
2.	Inwestycje i zamówienia publiczne	Zamówienia publiczne poniżej progu określonego w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP

4. Lista zadań zapewniających, dla których zostaną przeprowadzone czynności sprawdzające.

Lp.	Temat zadania zapewniającego
1.	Kontrola prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej i wykorzystania dotacji podmiotowej przez Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie
2.	Zamówienia publiczne poniżej progu określonego w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP

5. Lista zadań zapewniających, dla których zostaną przeprowadzone czynności monitorujące.

Lp.	Temat zadania zapewniającego
1.	Kontrola prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej i wykorzystania dotacji podmiotowej przez Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie
2.	Zamówienia publiczne poniżej progu określonego w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP

6. Lista czynności doradczych.

Lp.	Temat (wg ustaleń zgodnie z przepisami)	Liczba czynności doradczych
1.	Pozostawienie do decyzji kierownictwa jednostki	W zależności od decyzji kierownictwa jednostki

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne, nowe zadania, zadania specyficzne tylko w danej jednostce itp.)

.....

.....
 (data)

.....
 (pieczętka i podpis audytora wewnętrznego/
 kierownika komórki audytu wewnętrznego)

.....
 (data)

.....
 (pieczętka i podpis kierownika jednostki,
 w której prowadzony jest audyt wewnętrzny)