

PLAN AUDYTU

Gmina Międzychód

2026 ROK

1 WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY RYZYKA

Przyjęto następujące założenia dla łącznej oceny ryzyka:

- obszary ryzyka obarczone najwyższym ryzykiem, zadania audytowe powinny zostać przeprowadzone w pierwszej kolejności,
- obszary ryzyka obarczone średnim ryzykiem, zadania audytowe powinny zostać przeprowadzone po przeprowadzeniu zadań w obszarach o najwyższym ryzyku,
- obszary ryzyka obarczone niskim ryzykiem, zadania audytowe powinny zostać przeprowadzone po przeprowadzeniu zadań w obszarach o najwyższym ryzyku.

Audytór wewnętrzny na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka wyodrębnił 155 obszarów funkcjonowania jednostki, które należałoby objąć audytem wewnętrznym.

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka zidentyfikowano:

- 15 obszarów ryzyka obarczonych najwyższym ryzykiem,
- 109 obszarów ryzyka obarczonych średnim ryzykiem,
- 31 obszary ryzyka obarczone niskim ryzykiem.

2 WYNIKI PRZEPROWADZONEJ ANALIZY ZASOBÓW OSOBOWYCH

Lp.	Zadania Audytora	Realizacja	Liczba audytorów wewnętrznych	Liczba osobodni na realizację
1.	Zadania audytowe zapewniające	4 zadania	1	100
2.	Czynności audytowe doradcze	0 zadań	0	0
4.	Czynności sprawdzające	czynności sprawdzające	1	10
6.	Czynności organizacyjne	Sprawozdanie z wykonania planu rocznego, Plan roczny audytu	1	4
7.	Szkolenia i rozwój zawodowy	Kursy, szkolenia	1	5
8.	Urlopy/czas dostępny	Urlopy, opieka	1	17
9.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	Czynności zlecone przez Burmistrza Międzychodu	1	20

3. LISTA OBSZARÓW DZIAŁALNOŚCI, W KTÓRYCH ZOSTANĄ PRZEPROWADZONE ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE

LP	Zadanie audytowe (obszar działalności jednostki)	Jednostka organizacyjna	Podmiot odpowiedzialny	Ryzyka do zbadania	Łączna ocena ryzyka
1	Pozwolenia wodnoprawne	Urząd Miejski w Międzychodzie	Burmistrz Międzychodu	Uchybienia w procesie pozyskiwania pozwoleń wodnoprawnych	Wysoka
2	Opłata adiacencka	Urząd Miejski w Międzychodzie	Burmistrz Międzychodu	Uchybienia w procesie naliczania opłaty adiacenckiej	Wysoka
3	Zezwolenia na zajęcie pasa drogowego	Urząd Miejski w Międzychodzie	Burmistrz Międzychodu	Błędy w naliczeniach opłat za zajęcie pasa drogowego	Wysoka
4	Polityka bezpieczeństwa informacji -	Urząd Miejski w Międzychodzie	Burmistrz Międzychodu	Brak wdrożenia i utrzymania systemu	Wysoka

4. INFORMACJA NA TEMAT CZASU PLANOWANEGO W OSOBODNIACH NA REALIZACJĘ POSZCZEGÓLNYCH ZADAŃ ZAPEWNIAJĄCYCH

Lp.	Zadanie audytowe realizowane w obszarze:	Liczba osobodni zaplanowana na realizację zadania
1	Pozwolenia wodnoprawne	25 osobodni
2	Opłata adiacencka	25 osobodni
3	Zezwolenia na zajęcie pasa drogowego	25 osobodni
4	Polityka bezpieczeństwa informacji	25 osobodni

5. INFORMACJA NA TEMAT CZASU PLANOWANEGO W OSOBODNIACH NA REALIZACJĘ POSZCZEGÓLNYCH CZYNNOŚCI DORADCZYCH

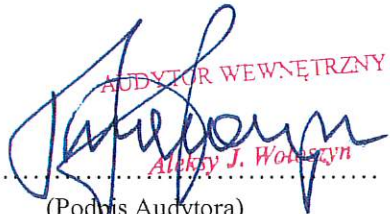
Lp.	Zadanie audytowe realizowane w obszarze:	Liczba osobodni zaplanowana na realizację czynności
1	-----	0 osobodni

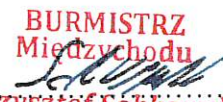
6. INFORMACJA NA TEMAT CZASU PLANOWANEGO W OSOBODNIACH NA REALIZACJĘ CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH

Lp.	Czynności sprawdzające realizowane w obszarze:	Liczba osobodni zaplanowana na realizację czynności
1	Czynności sprawdzające realizację zaleceń w wylosowanych zadaniach audytowych.	10

7. INFORMACJA NA TEMAT CZASU PLANOWANEGO W OSOBODNIACH NA REALIZACJĘ CZYNNOŚCI ORGANIZACYJNYCH

Lp.	Czynności organizacyjne:	Liczba osobodni zaplanowana na realizację czynności
1	Sprawozdanie z wykonania planu rocznego, Plan roczny audytu	4


 AUDYTOR WEWNĘTRZNY
 Aleksy J. Wolszyn
 (Podpis Audytora)


 BURMISTRZ
 Międzychodu
 Krzysztof Sobkowski
 (Podpis Burmistrza Międzychodu)

