

Urząd Miejski w Łobzie  
Ul. Niepodległości 13,  
73-150 Łobez

## PLAN AUDYTU NA ROK 2026

### 1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym.

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miejski w Łobzie.
2.	Jednostki organizacyjne Gminy Łobez.

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

Lp.	Nazwa obszaru	Typ obszaru działalności	Opis obszaru działalności wspomagającej	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Zamówienia publiczne.	Wspomagająca	Zakupy	Średni
2.	Bezpieczeństwo informacji. Ochrona danych osobowych.	Wspomagająca	Bezpieczeństwo	Średni
3	Inwestycje.	Podstawowa		Średni
4.	Podatki i opłaty.	Podstawowa		Średni

5.	Zarządzanie mieniem komunalnym i gospodarka nieruchomościami. Budownictwo mieszkaniowe.	Podstawowa		Średni
6.	Organizacja i prowadzenie rachunkowości. Budżet gminy. Sprawozdawczość.	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
7.	Zarządzanie drogami gminnymi. Transport zbiorowy.	Podstawowa		Średni
8.	Gospodarka przestrzenna.	Podstawowa		Średni
9.	Ochrona środowiska i przyrody. Gospodarka wodna. Gospodarka wodno-kanalizacyjna.	Podstawowa		Średni
10.	Zarządzanie kryzysowe, obrona cywilna oraz utrzymanie porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli. Ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa.	Podstawowa		Średni
11.	Edukacja publiczna.	Podstawowa		Wysoki
12.	Pomoc społeczna i ochrona zdrowia.	Podstawowa		Średni
13.	Polityka prorodzinna.	Podstawowa		Niski
14.	Polityka informacyjna. Udostępnianie informacji publicznej.	Wspomagająca	Zarządzanie	Niski

15.	Realizacja pozostałych zadań zleconych i porozumień.	Podstawowa		Niski
16.	Urząd Stanu Cywilnego.	Podstawowa		Niski
17.	Kultura fizyczna i turystyka.	Podstawowa		Średni
18.	Organizacja Urzędu, w tym zarządzanie zasobami ludzkimi.	Wspomagająca	Zarządzanie	Niski
19.	Działalność kulturalna. Ochrona zabytków.	Podstawowa		Wysoki
20.	Utrzymanie czystości i gospodarka odpadami komunalnymi.	Podstawowa		Średni
21.	Windykacja należności.	Wspomagająca		Średni
22.	Nadzór właścicielski.	Wspomagająca	Zarządzanie	Niski
23.	Sprawy obywatelskie.	Podstawowa		Niski
24.	Gospodarka środkami trwałymi.	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
25.	Usługi administracyjne. Obsługa obywateli.	Wspomagająca	Zarządzanie	Średni
26.	Utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych.	Podstawowa		Niski
27.	Skargi i wnioski.	Wspomagająca	Zarządzanie	Niski

28.	Pozyskiwanie i wykorzystywanie funduszy pochodzących ze środków zewnętrznych.	Wspomagająca	Gospodarka finansowa	Średni
29.	Współpraca i działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz innych podmiotów.	Podstawowa		Średni
30.	Wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej. Tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej.	Podstawowa		Średni
31.	Ewidencja działalności gospodarczej.	Podstawowa		Niski
32.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.	Wspomagająca	Zarządzanie	Średni
33.	Wspieranie rodziny. System pieczy zastępczej.	Podstawowa		Średni
34.	Utrzymanie zieleni gminnej i zadrzewień.	Podstawowa		Średni
35.	Zarządzanie cmentarzami gminnymi.	Podstawowa		Średni
36.	Promocja gminy.	Podstawowa		Niski
37.	Obsługa Rady Miejskiej.	Wspomagająca	Zarządzanie	Niski

38.	Współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.	Podstawowa		Niski
-----	---	------------	--	-------

### 3. Planowane tematy audytu wewnętrznego.

#### 3.1. Planowane zadania zapewnijające.

Lp.	Temat zadania zapewnijającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Liczba osobodni	Uwagi
1.	Prawidłowość przeprowadzania inwentaryzacji.	Gospodarka środkami trwałymi	37	Zadanie zostanie przeprowadzone w wybranej jednostce oświatowej gminy.
2.	Wydatkowanie środków z dotacji organizatora przez Łobeski Dom Kultury.	Działalność kulturalna. Ochrona zabytków.	35	--

#### 3.2. Planowane czynności doradcze.

Lp.	Planowana liczba zadań doradczych	Liczba osobodni
1.	Wg potrzeb	10

#### 4. Planowane czynności sprawdzające.

Czynności sprawdzające zostaną przeprowadzone w ramach monitorowania realizacji zaleceń i rekomendacji wydanych w wyniku wybranych zadań audytowych przeprowadzonych w latach ubiegłych - planowane 10 osobodni.

Ponadto kontynuowane będą czynności sprawdzające rozpoczęte w 2025 r. dotyczące zadania zapewnającego pn. *Kultura fizyczna i turystyka – wybrane zagadnienia*.

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

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Wg analizy ryzyka	2026	---

#### 6. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne).

Plan audytu sporządzono z wykorzystaniem analizy ryzyka, w której uwzględniono priorytety i obszary istotne dla kierownictwa jednostki, stanowiące priorytety kierownictwa na dany rok. Audytor przeanalizował wyniki przeprowadzonych kontroli przez instytucje zewnętrzne. Uwzględniono powyższe w analizie ryzyka.

**AKSON S.C.**

ul. Człobora 28b, 73-150 Łobez  
NIP 2530365354 REGON 541106136  
tel.: 515 137 627, 602 274 771

**30.12.2025 r.**

(data)

**30.12.2025 r.**

(data)

AUDYT WNETRZNY  
  
**BURMISTRZ ŁOBZA**  
mgr Piotr Cwikła

(pieczęćka i podpis audytora wewnętrznego)

.....  
(pieczęćka i podpis kierownika jednostki, w której  
jest zatrudniony audytor wewnętrzny )