

Miasto Lubaczów
Ul. Rynek 26, 37-600 Lubaczów

PLAN AUDYTU NA ROK 2026

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1.	Urząd Miasta w Lubaczowie oraz jednostki miejskie

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 wspomagającej⁴⁾	Poziom ryzyka w obszarze
1.	Zamówienia publiczne	Działalność wspomagająca	Zakupy (w tym zamówienia publiczne)	Wysoki
2.	Polityka wydatkowa	Działalność wspomagająca	Gospodarka finansowa	Wysoki
3.	Pomoc społeczna	Działalność podstawowa	Opieka społeczna	Wysoki
4.	Zarządzanie kryzysowe	Działalność podstawowa	Zarządzanie kryzysowe	Średni
5.	BHP	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
6.	Gospodarowanie mieniem	Działalność wspomagająca	Zarządzanie mieniem	Średni
7.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Średni
8.	Informatyka	Działalność wspomagająca	Systemy informatyczne	Niski
9.	Zarządzanie danymi	Działalność wspomagająca	Bezpieczeństwo informacji	Niski

¹⁾ Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 2-7 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

²⁾ Niepotrzebne skreślić. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

³⁾ Niepotrzebne skreślić.

⁴⁾ Kolumnę 5 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3: „Działalność Wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo „Zakupy”, albo „Zarządzenie mieniem”, albo „Bezpieczeństwo”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

10.	System kontroli zarządczej	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Niski
11.	Zarządzenie zasobami ludzkimi	Działalność wspomagająca	Zarządzanie	Niski
12.	Oświata	Działalność podstawowa	Oświata	Niski

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Budżet czasowy (osobodni)
1.	Funkcjonowanie Miejskiej biblioteki Publicznej w Lubaczowie	organizacja	1	NIE	20
2.	Gospodarka Finansowa MOSiR	Wydatki, organizacja	1	NIE	20

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze	Uwagi
1.	0	

4. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach – cykl pięcioletni

Lp.	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Przepływ informacji	2027	
2.	Oświata	2027	
3.	Kontrola zarządcza	2028	

4.	Utrzymanie porządku	2028	
5.	Gospodarowanie mieniem	2029	
6.	Zarządzanie kryzysowe	2029	
7.	Pozyskiwanie i wykorzystanie środków zagranicznych (w tym z UE)	2030	
8.	Podatki	2030	
9.	Zamówienia publiczne	2031	
10.	Pomoc Społeczna	2031	

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

30.12.2025

(data)

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego/ koordynatora
komórki audytu wewnętrznego)

(data)

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