

AW.....

Załącznik nr 2
do Procedury Audytu
Wewnętrznego Miasta i
Gminy Prabuty

**Urząd Miasta i Gminy
Prabuty
ul. Kwidzyńska 2
82-550 Prabuty**

PLAN AUDYTU NA ROK

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

Lp.	Nazwa jednostki

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

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka (działalności)	Typ obszaru działalności ¹⁾	Opis obszaru działalności wspomagającej ²⁾	Poziom ryzyka w obszarze

3. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego:

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	% czasu pracy ogółem
1.	Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego		
2.	Planowanie i sprawozdawczość roczna		
3.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających		
4.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych		
5.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających		
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)		
7.	Urlopy i inne nieobecności		
8.	Inne czynności		
9.	Rezerwa czasowa na realizację innych zadań zleconych przez Wójta		

4. Planowane obszary działalności w których zostaną przeprowadzone zadani zapewniające

Lp.	Wstępne określenie tematu zadania	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowana liczba audytorów przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w dniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi

Liczba planowanych zadań zapewniających oraz obszary w których planuje się je przeprowadzić mogą ulec zmianie w zależności od wystąpienia nowych ryzyk lub zmiany poziomu ryzyka , które zostały określone na etapie sporządzania planu rocznego.

Tematy poszczególnych zadań zapewniających zostaną sprecyzowane na etapie przygotowywania programu zadania zapewniającego, po przeprowadzeniu przeglądu wstępnego. Planowany czas przeprowadzenia poszczególnych zadań jest wartością szacunkową i może

ulec zmianie na etapie przygotowywania programu zadania lub w trakcie przeprowadzania zadania w zależności od pojawiających się czynników wewnętrznych i/lub zewnętrznych.

5. Planowane czynności doradcze

Lp.	Tematy planowanych czynności doradczych (jeśli zostały określone)	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w dniach)	Uwagi

6. Planowane monitorowanie realizacji zaleceń oraz planowane czynności sprawdzające

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające i monitorowanie realizacji zaleceń	Planowana liczba audytorów przeprowadzających czynności sprawdzające i monitorujące (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających i monitorujących (w dniach)	Uwagi

7. Informacja na temat czasu planowanego na kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

Lp.	Temat zadania zapewniającego z roku poprzedniego, które będzie kontynuowane	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów kontynuujących zadanie audytowe (w etatach)	Planowany czas na kontynuację zadania audytowego (w dniach)	Uwagi

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

1)

Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagające obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia sprawność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

2)

Kolumnę 4 należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3 : "Działalność wspomagająca". Wówczas należy wybrać odpowiednio: „Gospodarka finansowa” albo "Zakupy", albo „Zarządzanie mieniem”, albo „Systemy informatyczne”, albo „Zarządzanie”.

.....
(data i podpis Audytora)

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

Matematyczna analiza ryzyka

MAKSYMALNA ILOŚĆ PKT. [kolumna: 6,7,8, 9, 10] - **4,00**

			PRIORYTETY		WAGA RYZYK					Ocena łączna po uwzględnieniu ryzyka		
Lp.	Nazwa Obszaru Ryzyka (Systemu funkcjonalnego/zadania audytowego)	Wydziały objęte zadaniem audytowym	Wg Kierownika Jednostki*	wg daty poprzedniego audytu**	Materialność	Jakość zarządzania	Kontrola wewnętrzna	Stabilność systemu	Wizerunek	wg kryteriów	wg daty ostatniego audytu	wg Kierownika Jednostki
					0,25	0,2	0,25	0,15	0,15			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

* - Dla priorytetów Wójta przyznano następujące wagi:

1. 0,30 duży,
2. 0,20 średni,
3. 0,10 niski.

** - Dla czynnika czasu jaki upłynął od ostatniego audytu przyznane wagi wynoszą:

1. nigdy – 0,3,
2. trzy i więcej lat temu – 0,2,
3. dwa lata temu – 0,1,
4. w roku ubiegłym - 0

.....
(data i podpis Audytora)