

Załącznik nr 5

do Zarządzenia

Nr 0050.149.2015

Burmistrza Miasta Łęczyny

z dnia 08.07.2015

Wzór „Planu audytu wewnętrznego na rok ”

/pieczęć nagłówkowa
jednostki sektora
finansów publicznych/

Plan audytu wewnętrznego na rok

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym^{1/}

^{1/} Należy wskazać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ust. 1-5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o *finansach publicznych* /Dz.U. Nr 157, poz. 1240/.

^{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”.

lp.	Nazwa jednostki
1.	
2.	
...	

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	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Opis obszaru działalności wspomagającej^{4/}	Poziom ryzyka w obszarze
1.					
2.					
...					

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. /w etatach/	Planowany czas przeprowadzenia zadania /w dniach/	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi

3.2 Planowane czynności doradcze

lp.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze /w etatach/	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych /w dniach/	Uwagi
1.			
2.			
...			

4. Planowane czynności sprawdzające

lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające /w etatach/	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających /w dniach/	Uwagi
1.					
2.					
...					

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.			
2.			
...			

6. Informacja na temat cyklu audytu wewnętrznego

7. Informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki /np. zmiany organizacyjne/

.....
.....

/data/

/podpis i pieczęć audytora wewnętrznego /

.....
.....

/data/

/ podpis i pieczęć kierownika jednostki
sektora finansów publicznych /