

**Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 193/2023 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 28.07.2023r.
Załącznik nr 1 do Procedury Audytu Wewnętrznego w Gminie Miejskiej Kętrzyn**

Kętrzyn, dnia _____

nazwa i adres JSFP, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny

Znak sprawy : AW.1721._____.20__

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK _____

(podstawa prawna art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych)

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

| L.p. | Nazwa jednostki |
|------|-----------------|
| 1 | |
| 2 | |

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające

| L.p. | Nazwa obszaru | Typ obszaru działalności ^{1/} | Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 – 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ^{2/} | Opis obszaru działalności wspomagającej ^{3/} | Wyniki analizy ryzyka – poziom ryzyka w obszarze ^{4/} |
|------|---------------|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |

3. Planowane zadania audytu wewnętrznego

3.1. zadania zapewniające

| L.p. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2) | Planowana liczba audytorów wew. przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) | Ewentualna potrzeba powołania eksperta | Uwagi |
|------|------------------------------|--|--|--|--|-------|
| | | | | | | |

^{1/} **Działalność podstawowa** – obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki
Działalność wspomagająca – obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia jakość, sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

^{2/} wskazać TAK lub NIE

^{3/} należy wypełnić tylko w przypadku wskazania w kolumnie 3 „Działalność wspomagająca”. Wówczas należy wybrać odpowiednio : Gospodarka finansowa, Zakupy, Zarządzanie mieniem, Bezpieczeństwo, Systemy informatyczne, Zarządzanie.

^{4/} Poziom ryzyka w obszarze : niski (do 60%), średni (od 60% do 75%), wysoki (powyżej 75% do 100%)

3.2. czynności doradcze

| L.p. | Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) | Uwagi |
|------|---|--|-------|
| | | | |

3.3. monitorowanie realizacji zaleceń oraz czynności sprawdzające

| L.p. | Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wew. przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach) | Uwagi |
|------|--|---------------|---|---|-------|
| | | | | | |

4. Kontynuowanie zadań audytowych z roku poprzedniego

| L.p. | Temat zadania zapewniającego | Nazwa obszaru | Planowana liczba audytorów wew. przeprowadzających zadanie (w etatach) | Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach) | Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy | Uwagi |
|------|------------------------------|---------------|--|--|--|-------|
| | | | | | | |

5. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego

6. Istotne informacje dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniając specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

| | |
|--|--|
| Data, pieczętka i podpis Audytora Wewnętrznego | Data, pieczętka i podpis Burmistrza Miasta Kętrzyn |
|--|--|