

URZĄD GMINY DOLICE

PLAN AUDYTU NA ROK

1. Wykaz komórek organizacyjnych/jednostek przewidzianych do objęcia audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa /komórki jednostki ¹
1	2

2. Wyniki analizy obszarów ryzyka – obszary działalności Urzędu Gminy oraz jednostek nadzorowanych lub podległych, zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze:

Lp.	Obszar działalności jednostki				Poziom ryzyka w obszarze
	Nazwa obszaru (ze wskazaniem nazwy jednostki, jeżeli to konieczne)	Typy obszaru działalności ² (podstawowy/wspomagający)	Obszar działalności związany z dysponowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy ³	Opis obszaru działalności wspomagającej ⁴	
1	2	3	4	5	6

¹ Zakres podmiotowy Planu Audytu może zostać rozszerzony w wyniku analizy ryzyka dla poszczególnych zadań.

² Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową, charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką, zapewnia skuteczność i sprawność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zarządzanie zasobami ludzkimi itp.

³ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z .2021 r., poz. 305).

⁴ W przypadku wskazania wspomagającego obszaru działalności jednostki w kolumnie 3, należy wskazać jedno z wymienionych: gospodarka finansowa, zakupy, zarządzanie mieniem, bezpieczeństwo, systemy informatyczne, zarządzanie.

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego uwzględniające analizę zasobów ludzkich:

3.1 Planowane zadania zapewniające

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6

3.2 Planowane czynności doradcze

Lp.	Planowane obszary działalności lub elementy systemu kontroli zarządczej	Planowany czas przeprowadzenia czynności doradczych (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności monitorujące i czynności sprawdzające	Nazwa obszaru	Planowany czas przeprowadzenia czynności monitorujących (w osobodniach)	Planowany czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Uwagi
1	2	3	4	5	6

5. Kontynuowanie zadań audytowych z poprzedniego roku:

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru (nazwa obszaru z kolumny 2 w tabeli 2)	Planowany czas przeprowadzenia zadania kontynuowanego (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi
1	2	3	4	5	6

6. Plan strategiczny - 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	3	4

7. Pozostałe informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki (np. zmiany organizacyjne)

.....
(data)

.....
(pieczętka i podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(pieczętka i podpis Wójta Gminy Dolice)