

Załącznik

do Księgi procedur audytu wewnętrznego
stanowiącej załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 155/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów
z dnia 6 października 2022 r.

.....
(pieczęć nagłówkowa jednostki)

.....
(data i miejsce wystawienia)

.....
(numer upoważnienia)

UPOWAŻNIENIE DO PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Na podstawie art. 287 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z poz.), w związku z § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz. U. z poz.)

upowaznia się

.....
AUDYTORA WEWNĘTRZNEGO

do przeprowadzania audytu wewnętrznego, zgodnie z Planem audytu wewnętrznego na rok znak z dnia podpisanym przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów

w **Mieście i Gminie Ostrzeszów, w tym w jej jednostkach organizacyjnych**, czyli jednostce, o której mowa w art. 274 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z poz.).

Upoważnienie jest ważne za okazaniem dowodu osobistego.

Termin ważności upoważnienia upływa z dniem

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

Ważność upoważnienia przedłuża się do dnia

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

BURMISTRZ

Patryk Jędrówiak

Załącznik

do Księgi procedur audytu wewnętrznego
stanowiącej załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 155/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów
z dnia 6 października 2022 r.

PROGRAM ZADANIA AUDYTOWEGO

Temat zadania audytowego	
Obszar działalności	
Termin rozpoczęcia zadania	
Termin zakończenia zadania	
Numer zadania	

Zakres podmiotowy zadania audytowego	
Zakres przedmiotowy zadania audytowego	
Cel zadania audytowego	
Uzgodnione kryteria oceny mechanizmów kontrolnych w obszarze działalności jednostki objętym zadaniem	
Okres poddany badaniu	
Istotne ryzyka w obszarze działalności jednostki objętym zadaniem	
Sposób zrealizowania zadania, w szczególności opis doboru próby do badania oraz technik badania	
Dowody niezbędne do dokonania ustaleń	
Harmonogram przeprowadzenia zadania audytowego	

BURMISTRZ
Patryk Jędrówiak

Załącznik

do Księgi procedur audytu wewnętrznego
stanowiącej załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 155/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów
z dnia 6 października 2022 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONEGO ZADANIA AUDYTOWEGO

Temat zadania	
Obszar działalności	
Kierownik jednostki/komórki audytowanej	
Nr zadania audytowego	
Data rozpoczęcia zadania	
Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	

Cel zadania

Zakres podmiotowy zadania

Zakres przedmiotowy zadania

Kryteria oceny mechanizmów kontrolnych w obszarze działalności

Zastosowane techniki oraz narzędzia audytu

USTALENIA stanu faktycznego i ocena wg kryteriów oceny

Zalecenia

Zastrzeżenia zgłoszone przez audytowanego

Ogólna ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności jednostki objętym zadaniem

Data sporządzenia sprawozdania

Pieczętka i podpis audytora wewnętrznego

Wykaz osób otrzymujących sprawozdanie z audytu

BURMISTRZ

Patryk Jędrówiak

Załącznik
do Księgi procedur audytu wewnętrznego
stanowiącej załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 155/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów
z dnia 6 października 2022 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej

2. Obszary działalności jednostki, w których zostaną przeprowadzone zadania zapewniające w danym roku:

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Obszar ryzyka	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)	Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy	Uwagi

3. Informacja na temat budżetu czasu komórki audytu wewnętrznego w danym roku

Lp.	Planowane działanie	Planowany czas przeprowadzenia czynności (w osobodniach)
1.	Przeprowadzenie zadań zapewniających	
2.	Realizacja czynności doradczych	
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	
4.	Czynności organizacyjne	

4. Inne informacje istotne dla prowadzenia audytu wewnętrznego:

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

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

BURMISTRZ
Patryk Jędrówiak

Załącznik

do Księgi procedur audytu wewnętrznego
stanowiącej załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 155/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów
z dnia 6 października 2022 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK

1. Informacje o zadaniach audytowych prowadzonych w roku sprawozdawczym:

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Obszar działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe	Liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania (w osobodniach)		Powołanie rzeczoznawcy	Monitorowanie zaleceń Tak / Nie
				plan	wykonanie	plan	wykonanie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

2. Inne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce:

Lp.	Imię i nazwisko audytora wewnętrznego	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w osobodniach)
1	2	3	4	5	6	7

3. Wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych:

Lp.	Temat zadania zapewniającego lub przedmiot czynności doradczej	Zadanie zapewniające (Z) albo czynność doradcza (D)	Efekty przeprowadzenia zadania audytowego	Podstawowe zalecenia lub opinie i wnioski	Ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski
1	2	3	4	5	6

3.1. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym.

3.2. Przeprowadzone czynności polegające na monitorowaniu realizacji zaleceń w roku sprawozdawczym.

4. Inne informacje dotyczące audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym.

Zatwierdzam sprawozdanie:

.....
(data)

.....
(pieczęć i podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

BURMISTRZ
Patryk Jędrowiak