

Załącznik nr 7
do KSIĘGI PROCEDUR
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Chojnice,r.

PR.

.....
.....

W związku z koniecznością przygotowania planu audytu wewnętrznego na rok i przeprowadzaną w tym celu analizą ryzyka proszę o zapoznanie się z treścią załączników do niniejszego pisma oraz dokonanie oceny poszczególnych obszarów ryzyka zamieszczonych w tabeli stanowiącej załącznik nr 3. Każdemu obszarowi ryzyka proszę nadać wartość od 1 do 4.

- 1- niskie znaczenie,
- 2- średnie znaczenie,
- 3- duże znaczenie,
- 4- wysokie znaczenie.

Wypełniony załącznik nr 3 proszę przekazać audytorowi wewnętrznemu do dniar.

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

- załącznik nr 1 – „Charakterystyka obszaru poddanego audytowi wewnętrznemu”.
- załącznik nr 2 – „OBSZARY AUDYTU I OBSZARY RYZYKA”.
- załącznik nr 3 – „Tabela „PRIORYTETY KIEROWNICTWA”.

Załącznik nr 7a
do KSIĘGI PROCEDUR
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Chojnice,r.

PR.

.....
.....

Zgodnie z zapisami art. 283 ustawy o finansach publicznych (tj. Dz. U. zr. poz.), audytor przeprowadza corocznie analizę ryzyka. Analiza ryzyka prowadzona przez audytora wewnętrznego obejmuje sposób zarządzania ryzykiem, identyfikację obszarów działalności całej jednostki samorządu terytorialnego jaką jest Gmina oraz ocenę ryzyka we wszystkich zidentyfikowanych obszarach działalności jednostki.

W związku z przeprowadzaną analizą ryzyka mającą na celu opracowanie Planu audytu na rok, informuję, że do dnia można złożyć pisemną informację o zidentyfikowanych przez Pana/Panią obszarach ryzyka, które mogłyby stanowić temat zadania audytowego.

.....
(podpis audytora wewnętrznego)