

.....
(nazwa i adres jednostki
sektora finansów publicznych)
PR.

**PLAN
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
NA ROK**

Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa jednostki *</i>
1	
2	
3	

* należy wskazać jednostkę, w której zatrudniony jest audytor wewnętrzny oraz wszystkie pozostałe jednostki objęte audytem wewnętrznym

2. Planowane tematy audytu wewnętrznego

2.1. Planowane zadania zapewniające

<i>Lp.</i>	<i>Temat zadania zapewniającego</i>	<i>Nazwa obszaru</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania zadania (w dniach)</i>	<i>Ewentualna potrzeba powołania rzeczoznawcy</i>	<i>Uwagi</i>
1						
2						

2.2. Planowane czynności doradcze

<i>Lp.</i>	<i>Planowane zagadnienia realizowane w ramach czynności doradczych</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)</i>
1			
2			

3. Planowany monitoring realizacji zaleceń

<i>Lp.</i>	<i>Planowane zagadnienia realizowane w ramach czynności doradczych</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających monitoring realizacji zaleceń</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w osobodniach)</i>
1			
2			

4. Planowane czynności sprawdzające

<i>Lp.</i>	<i>Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające</i>	<i>Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające</i>	<i>Planowany czas przeprowadzania czynności sprawdzających (w osobodniach)</i>	<i>Uwagi</i>
1				

5. Informacje istotne dla przeprowadzenia audytu wewnętrznego, uwzględniające specyfikę jednostki

Analiza zasobów osobodniowych

Liczba dni roboczych – .., w tym

- 1) na przeprowadzenie zadań zapewniających – dni,
- 2) na przeprowadzenie czynności doradczych – ... dni,
- 3) na przeprowadzenie monitoringu realizacji zaleceń – ... dni,
- 4) na przeprowadzenie czynności sprawdzających – ... dni,
- 5) na przeprowadzenie czynności organizacyjnych, w tym przygotowanie planu i sprawozdania rocznego – ... dni

Załączniki do Planu:

- 1) Arkusz kategorii ryzyka
- 2) Obszary audytu i obszary ryzyka
- 3) Priorytet kierownictwa
- 4) Wyniki analizy ryzyka
- 5) Obszary działalności jednostki zidentyfikowane przez audytora wewnętrznego, z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze oraz kolejność realizacji wynikająca z oceny ryzyka

.....
(data)

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

.....
(data)

.....
(podpis Wójta)