Załącznik nr 13
do KSIĘGI PROCEDUR
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Nazwa zadania	
Obiekt:	**Analiza przeprowadzenia wstępnego przeglądu**
Numer zadania	
Nr dokumentu	

Podstawą wytypowania obiektów audytu była analiza ryzyka, a więc określenie zagrożeń, jakie audytor i jednostka audytowana będą w stanie stwierdzić na podstawie swojej wiedzy.

Audytowany obszar niesie za sobą wiele ryzyk. Ryzyko to można zdefiniować jako prawdopodobieństwo wystąpienia zagrożenia i powstania szkód lub zniszczeń w zasobach jednostki. Ryzyka, jakie mogą wiązać się z badanym obszarem audytu to między innymi:

.....

.....

Zidentyfikowane poniżej obszary audytu odpowiadają obszarom ryzyka zidentyfikowanym na podstawie wiedzy audytora w zakresie tematycznym realizowanego zadnia. Należy podkreślić, że obiekty audytu generują także wysokie ryzyko związane z jakością zarządzania i kontroli.

Obiekty audytu:

1. .....
2. .....

Obiekty audytu	Jednostka Audytowana	Kategorie ryzyk					Końcowa ocena ryzyka
		Materialność	Wrażliwość	Kontrola wew.	Czynniki zewn.	Operacyjne	
		0,25	*0,15*	*0,25*	*0,15*	*0,20*	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Obiekt 1							
Obiekt 2							

Analiza obiektów

.....

.....

Na dowód przeprowadzenia analizy ryzyka, w załącznikach do niniejszego dokumentu znajdują się:

1. Wstępny przegląd
2. Analiza ryzyka – dokumentacja czynności

.....
(podpis audytora wewnętrznego)

Załącznik nr 1 do
Analizy ryzyka

Nazwa zadania	
Numer zadania	
Obiekt:	**Analiza ryzyka**
Nazwa dokumentu	**Wstępny przegląd**

OBSZARY DZIAŁANIA JEDNOSTKI:

1. .....
2. .....

CEL DZIAŁANIA KOMÓRKI W RAMCH TEMATYKI ZADANIA :

1. .....
2. .....

PRZEPISY PRAWNE DOTYCZĄCE DZIALANIA JEDNOSTKI:

1. .....
2. .....

WYNIKI WCZEŚNIEJ PRZEPROWADZONYCH AUDYTÓW:

1. .....
2. .....

WEWNĘTRZNE I ZEWNĘTRZNE CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA REALIZACJĘ CELÓW JEDNOSTKI :

1. .....
2. .....

UWAGI PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI

1. .....
2. .....

LICZBĘ, RODZAJ I WIELKOŚC DOKONYWANYCH OPERACJI

Załącznik nr 1 .....
Załącznik nr 2 .....

Załącznik nr 2

Do analizy ryzyka

Nazwa zadania	
Numer zadania	
Obiekt:	**Analiza ryzyka**
Nazwa dokumentu	**Analiza ryzyka – dokumentacja czynności**

CZYNNIKI RYZYKA:

1. .....
2. .....

OPINIA AUDYTORA OBEJMUJE:

1. czy systemy kontroli istnieją,
2. czy są właściwe,
3. czy są odpowiednie do zadania,
4. czy są wdrażane,
5. czy są przestrzegane,
6. czy są skuteczne.

ZIDENTYFIKOWANE OBSZARY RYZYKA

1. .....
2. .....

Lp.	Obszary ryzyka	Ryzyka	Mechanizmy kontroli	Kryteria oceny

DOKUMENTACJA METODY ANALIZY RYZYKA.

Obiekty audytu	Jednostka Audytowana	Kategorie ryzyk					Końcowa ocena ryzyka
		Materialność	Wrażliwość	Kontrola wew.	Czynniki zewn.	Operacyjne	
		0,25	*0,15*	*0,25*	*0,15*	*0,20*	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Obiekt 1							
Obiekt 2							
Obiekt 3							

OPIS PRÓBKOWANIA

.....

.....

.....