

Nr akt: AW.0821.xx.xx

Program zadania zapewniającego nr ...

Tytuł zadania zapewniającego

SPIS TREŚCI:

1. TEMAT ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.....	3
2. CELE ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.....	3
3. PRZEDMIOTOWY I PODMIOTOWY ZAKRES ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.	3
4. ISTOTNE RYZYKA W OBSZARZE RYZYKA OBJĘTYM ZADANIEM ZAPEWNIĄCYM.	3
5. WSKAZÓWKI METODYCZNE.	4
5.1. NARZĘDZIA I TECHNIKI PRZEPROWADZANIA ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.	4
5.2. SPOSÓB PRZEPROWADZANIA ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.	5
5.3. SPOSÓB KLASYFIKOWANIA WYNIKÓW DLA POSZCZEGÓLNYCH KRYTERIÓW OCENY USTALEŃ STANU FAKTYCZNEGO.	6
5.4. ZAŁĄCZNIKI:	6
6. HARMONOGRAM PRZEPROWADZANIA ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.	7

1. TEMAT ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.

...

2. CELE ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.

...

3. PRZEDMIOTOWY I PODMIOTOWY ZAKRES ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.

Zakres przedmiotowy badania obejmuje:

-
-
-
- ...

Zakres podmiotowy badania obejmuje:

-
-
-

4. ISTOTNE RYZYKA W OBSZARZE RYZYKA OBJĘTYM ZADANIEM ZAPEWNIĄCYM.

-
-
-

Ustalono następujące elementy procesu oraz dokonano identyfikacji następujących ryzyk mogących mieć wpływ na funkcjonowanie kontroli zarządczej w badanym procesie (procesach)/obszarze/zakresie*:

ELEMENTY PROCESU / PROCESÓW <i>[jeżeli jest to możliwe należy odnieść się do elementów procesów zidentyfikowanych w Biurze]</i>	ISTOTNE RYZYKA <i>[w ramach dokonywania oceny ryzyka proszę uwzględnić ocenę z Rejestru ryzyk]</i>			
	RYZYKA	PRAWDOPODOBIENSTWO ZMATERIALIZOWANIA RYZYKA [P] <i>[w skali 1-4, gdzie 1 – najniższe prawdopodobieństwo]</i>	SKUTEK [S] <i>[w skali 1-4, gdzie 1 – najmniejszy skutek]</i>	ISTOTNOŚĆ RYZYKA [P x S]
<i>[nazwa elementu procesu]</i>	1. 2. ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...
<i>[nazwa elementu procesu]</i>	1. 2. ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...
<i>[nazwa elementu procesu]</i>	1. 2. ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...	<u>Ad. 1</u> <u>Ad. 2</u> ...
...				

Konsekwencją zmaterializowania się ww. ryzyk może być:

- a.
- b.
- c.

5. WSKAZÓWKI METODYCZNE.

5.1. Narzędzia i techniki przeprowadzania zadania zapewniającego.

W trakcie badania należy posługiwać się następującymi technikami przeprowadzania audytu*:

- zapoznavanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników komórek audytowanych oraz pracowników innych jednostek organizacyjnych,
- sprawdzanie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- porównanie określonych zbiorów danych w celu wykrycia operacji nieprawidłowych lub wymagających wyjaśnienia,
- rozpoznawcze badanie próbek polegające na pobraniu próbek losowych oraz przeprowadzaniu testów,

-

oraz wykorzystać następujące narzędzia*:

- testy,
- kwestionariusze,
- zestawienia,
- listy kontrolne.

5.2. Sposób przeprowadzania zadania zapewnającego.

Jednostki organizacyjne właściwe do uzyskiwania informacji i wyjaśnień:

-
-

Ustaleń należy dokonać w oparciu o:

-
-
-

...

Szczegółowy sposób przeprowadzenia zadania audytowego przedstawiono w poniższej tabeli.

1.[nazwa elementu procesu].....

RYZYKA	<p align="center">UZGODNIONE KRYTERIA OCENY STANU FAKTYCZNEGO</p> <p align="center"><i>[Źródłami kryteriów oceny mogą być m.in.:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. przepisy prawa i regulacje wewnętrzne;</i> <i>2. standardy, normy oraz inne wskazówki o charakterze standardów opracowane przez uznane profesjonalne organizacje, organy, instytucje;</i> <i>3. plany działalności i sprawozdania z planów działalności (np. wskaźniki wynikające z rocznego planu działalności i sprawozdania z jego realizacji dla działu finanse publiczne);</i> <i>4. wytyczne kierownictwa jednostki (np. kryteria określone przez kierownika jednostki);</i> <i>5. dobre praktyki (np. zasada dwóch par oczu szeroko stosowana przy weryfikacji dokumentów);</i> <i>6. wyniki kontroli i audytu wewnętrznego (np. kryteria oceny oparte na wydanych zaleceniach i rekomendacjach, wnioskach pokontrolnych).]</i> 	<p align="center">Sposób przeprowadzenia badania i dowody niezbędne do dokonania ustaleń</p>

5.3. Sposób klasyfikowania wyników dla poszczególnych kryteriów oceny ustaleń stanu faktycznego.

Sposób klasyfikowania wyników dla poszczególnych kryteriów:

.....

5.4. Załączniki:

Nr załącznika	<p align="center">Typ załącznika <i>[np. kwestionariusz, zestawienie, test]</i></p>	<p align="center">Nazwa załącznika</p>
Załącznik nr 1		
Załącznik nr 2		
Załącznik nr 3		
...		

6. HARMONOGRAM PRZEPROWADZANIA ZADANIA ZAPEWNIĄCEGO.

	-	przeгляд wstępny
	-	rozpoczęcie zadania, narady otwierające
	-	narady zamykające

[miejsce i data sporządzenia Programu zadania zapewniającego]