

Pieczęć nagłówkowa

Numer sprawy:

Numer dokumentu roboczego:

PROGRAM ZADANIA ZAPEWNIAJĄCEGO

Temat i numer zadania:

**Cel zadania
zapewnającego:**

**Zakres
podmiotowy:**

**Zakres
przedmiotowy:**

**Okres objęty
audytem:**

**Imię i nazwisko
audytora
wewnętrznego
realizującego
zadanie
oraz numer
upoważnienia:**

**Termin realizacji
zadania:**

Liczba osobodni:

**Wykaz
stosowanych
skrótów i pojęć:**

**Istotne ryzyka
w obszarze
działalności
jednostki
objętym
zadaniem
zapewniającym:**

**Sposób
zrealizowania
zadania:**

**Opis doboru próby do badania:
Techniki badania:**

**Uzgodnione
z audytowanym
kryteria oceny
mechanizmów
kontrolnych
w obszarze
działalności
jednostki
objętym
zadaniem
zapewniającym:**

**Przyjęta
do audytu skala
ogólnej oceny
adekwatności,
skuteczności
i efektywności
kontroli
zarządczej
w obszarze
działalności
jednostki
objętym
zadaniem
zapewniającym:**

- w wystarczającym stopniu,
lub
- w ograniczonym stopniu,
lub
- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza¹

Załączniki:

¹ Wg wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (Dz. U. Nr 238, poz. 1581). Dopuszcza się stosowanie oceny opisowej w sytuacji, gdy sformułowanie oceny według ww. 3 stopniowej skali jest nadmiernie utrudnione. Możliwe jest również, w zależności od ustaleń audytora wewnętrznego, ograniczenie się do jednej lub kilku cech kontroli zarządczej w badanym obszarze.

**Data
sporządzenia
programu:**

**Podpis
audytora:**

**Podpis osoby
zatwierdzającej
program:**