

## Program zadania audytowego zapewniającego nr 1/2016

nt. Prawidłowość stosowania procedur w zakresie zamówień publicznych do 30.000 euro.

1. **Termin przeprowadzenia zadania:** 25.01.2016 r. do 31.03.2016r.

2. **Cel i zakres zadania zapewniającego:**

Celem weryfikacji jest sprawdzenie czy urządzie prawidłowo stosuje się procedury w zakresie zamówień publicznych do 30.000 euro.

3. **Zakres przedmiotowy i podmiotowy:**

3.1. **Zakres przedmiotowy audytu obejmuje:**

- Aktualność i adekwatność procedur,
- Ocena efektywności mechanizmów kontrolnych w zakresie wydatkowania do 30.000 euro w oparciu o procedury wewnętrzne,
- Weryfikacja zastosowania analizy rynku w wypadku wydatkowania progowego określonego w bieżącej procedurze,
- Opinia audytora w zakresie funkcjonującej kontroli zarządczej w badanym obszarze.

Czasokres przyjęty do sprawdzenia: I kwartał 2016r.

**Zakres podmiotowy audytu:**

Komórki organizacyjne urzędu,  
Jednostki organizacyjne gminy.

**Zadanie sprawdzające przeprowadzi:**

audytor wewnętrzny – mgr inż. Katarzyna Mendyk, (*zaświadczenie Ministra Finansów 1379/2004*) na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu na rok 2016r.

## 5) Analiza ryzyka:

- adekwatność wewnętrznych uregulowań – ryzyko średnie,
- efektywność mechanizmów kontroli, w oparciu o stworzone procedury – ryzyko średnie,
- zabezpieczenie środków w planie finansowym- ryzyko niskie,
- celowość dokonywanych wydatków – ryzyko średnie,

## 6) Metodyka:

Audytor przeprowadzi weryfikację dokumentacji finansowej – wydatkowanie za I kwartał roku bieżącego prowadzonej w urzędzie i jednostkach organizacyjnych gminy.

Audytor dokona przeglądu dokumentacji uwiarygadniającej przeprowadzane analizy rynku zgodnie z funkcjonującą procedurą.

## 7) Harmonogram czasowy:

25.01.2016r. - 15.02.2016r. – sprawdzenie adekwatności zaprojektowanych w procedurze mechanizmów kontrolnych.

15.02.2016r. – 31.03.2016r. - weryfikacja wykonywania procedury – sprawdzenie wydatkowania.

## 8) Sprawy organizacyjne, mające wpływ na realizację zadania, omówione podczas narady otwierającej:

*Sprawy organizacyjne mogące mieć wpływ na prowadzenie audytu wewnętrznego....*

*Acceptuj*  
Magdalena Katarzyna Mendyk  
WOTM

AUDYTOR WEWNĘTRZNY  
*Katarzyna Mendyk*