

Załącznik Nr 2
do Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu
wewnętrznego w Gminie Borek Wielkopolski

KARTA OCENY AUDYTU I KONTROLI ZARZĄDCZEJ PRZEZ KIEROWNICTWO

Standard Kontroli Zarządczej i Audytu Element systemu	Kryterium	Wdrożone i stosowane w codziennym wykonywaniu obowiązków		Ocena (skala od 1 do 5) UWAGI
		TAK	NIE	
A. Środowisko wewnętrzne jednostki	A.1 Przestrzeganie wartości etycznych			
	A.2 Kompetencje zawodowe pracowników			
	A.3 Struktura organizacyjna			
	A.4 Powierzenie uprawnień*			
	A.5 Identyfikacja zadań wrażliwych			
B. Cele i zarządzanie ryzykiem	B.5 Misja			
	B.6 Określanie celów i zadań			
	B.7 Identyfikacja ryzyka*			
	B.8 Analiza ryzyka			
	B.9 Reakcja na ryzyko			
C. Mechanizmy kontroli	C.10 Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej			
	C.11 Nadzór			
	C.12 Ciągłość działalności			
	C.13 Ochrona zasobów*			
	C.14 Mechanizmy operacji finansowych i gospodarczych			
	C.15 Mechanizmy kontroli systemów informatycznych			

D. Informacja i komunikacja	D.16 Informacja bieżąca			
	D.17 Komunikacja wewnętrzna			
	D.18 Komunikacja zewnętrzna			
E. Monitorowanie i ocena	E.19 monitorowanie systemu kontroli zarządczej			
	E.20 Samoocena			
	E.21 Audyt wewnętrzny			
	E. 22 Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej			

Wyjaśnienia do tabeli

Oceniając realizację standardu przyjęto następujące założenia ich realizacji :

1) kwestionariusz: średnią odpowiedzi kierownictwa gdzie jako: - realizowany standard przyjęto odpowiedzi: TAK (powyżej 50%) - standard nierealizowany – NIE (powyżej 50%) oraz

2) stan faktyczny:

- własną wiedzę kierownictwa o ocenianym obszarze a wynikającą z opracowanych procedur i instrukcji w Urzędzie oraz ich realizacji.

W tabeli została przedstawiona syntetyczna ocena poszczególnych kryteriów gdzie zaznaczona (X) odpowiedź TAK oznacza realizację Standardu. Ponadto każdą uzyskaną odpowiedź TAK ocenia się w skali od 1 do 5, gdzie:

1 – nie jest realizowane (należy opisać powody),

2 – jest realizowane, ale tylko w niektórych obszarach (wskazać należy w których),

3 – jest realizowane jednak w niektórych obszarach działalności jest pomijane (wskazać należy w których)

4 – jest realizowane, pracownicy posiadają pełną wiedzę o obszarze, potrafią zidentyfikować zagrożenia, ryzyka związane z ich zakresem obowiązków.

5 – jest realizowane w pełnym zakresie, procedury są uaktualniane na bieżąco wraz ze zmianami w przepisach prawa, pracownicy zgłaszają każde odstępstwo od przyjętych zasad i norm.

Wypełnia kierownictwo: Burmistrz, zastępca burmistrza, skarbnik, sekretarz.

* proszę opisać sposób realizacji