

Imię i nazwisko kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy	Grzegorz Palus
Nr telefonu służbowego	32 359 15 01

Imię i nazwisko kierownika jednostki
prof. dr hab. Ryszard Koziółek

24.01.2024 r.

Grzegorz Palus

audytor wewnętrzny

data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK

2023

1. Informacje ogólne				
a	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Uniwersytet Śląski		
b	Adres jednostki	u. Bankowa 12, Katowice 40-007		
c	Liczba pracujących ogółem podać sumę wg stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego zatrudnionych na podstawie stosunku służbowego oraz wartości ujętej w Sprawozdaniu o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy (druk GUS Z-06) w Dziale 4 poz. 01 kolumna Ogółem	3218		
d	Planowana kwota dochodów/ przychodów na rok sprawozdawczy	609 470,2	tys. zł	
e	Planowana kwota wydatków/ kosztów na rok sprawozdawczy	613 035,4	tys. zł	
f	Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)	Nazwa komórki audytowej albo firmy (nazwisko i imię), adres, dane kontaktowe usługodawcy, data zawarcia umowy z usługodawcą		
	a) komórka audytu wewnętrznego utworzona w jednostce	do 30.09.2023 Dział Audytu i Kontroli Wewnętrznej, od 01.10.2023 Dział Audytu		
g	W okresie objętym sprawozdaniem audyt wewnętrzny w jednostce był prowadzony	od	01.01.2023	do 31.12.2023
h	W okresie objętym sprawozdaniem audyt wewnętrzny w jednostce nie był prowadzony z powodu niezatrudnienia audytora wewnętrznego albo niezawierania umowy z usługodawcą	od		do

2. Szczegółowe informacje o zatrudnieniu w komórce audytu wewnętrznego w roku objętym sprawozdaniem							
lp.	Imię i Nazwisko	Stanowisko służbowe (kierownik komórki audytu wewnętrznego/audytor wewnętrzny/stanowisko pomocnicze)	Wymiar czasu pracy	Kwalifikacje zawodowe		Zmiany w trakcie roku	
				czy spełnia wymogi art. 286 ustawy	wpisać odpowiednio wg art. 286 ust. 1 pkt 5 ufp	Data rozpoczęcia pracy w KAW	Data zakończenia pracy w KAW
1.	Grzegorz Palus	audytor wewnętrzny	1	tak	CGAP		

Informacje o organizacji pracy w komórce audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym	2023
--	------

3. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	Wykorzystana liczba osobodni	% czasu pracy ogółem	Uwagi
1.	planowanie i sprawozdawczość roczna	12	8	3,20%	
2.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	115	124	49,60%	
3.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	40	80	32,00%	
4.	monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	5	2	0,80%	
5.	czynności związane z obsługą komitetu audytu (art. 291 ufp)	0	0	0,00%	
6.	szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)	13	8	3,20%	
7.	urlopy i inne nieobecności	30	27	10,80%	
8.	inne czynności niezaliczone do czynności wymienionych od a do h	5	1	0,40%	
9.	rezerwa czasowa	30			
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego		250	250	100%	

4. Informacja o zidentyfikowanych istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej

Lp.	Zidentyfikowane istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej	Omówienie zidentyfikowanych ryzyk i słabości kontroli zarządczej
1.		

Inne istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w jednostce w roku sprawozdawczym

W październiku 2023 roku nastąpiła zmiana nazwy działu z Dział Audytu i Kontroli Wewnętrznej na Dział Audytu. W maju 2023 roku nastąpiło przeszerogowanie pracownika ze stanowiska samodzielnego referenta, wykonującego kontrole wewnętrzne na stanowisko specjalisty ds. audytu (stanowisko pomocnicze). Osoba ta od maja asystuje w pracach audytu wewnętrznego. W czerwcu osoba ta ukończyła studia podyplomowe z audytu wewnętrznego na Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach. W 2023 roku, pomimo, że nie była ujęta w budżecie czasu kaw, wykonywała prace związane z audytem wewnętrznym. Jej udział w budżecie czasu kaw jest ujęty w planie audytu na 2024 rok.

5. Audyt wewnętrzny w obszarach działalności

Lp.	Obszary działalności (zgodnie z planem audytu wewnętrznego i tylko obszary, w których zaplanowano lub przeprowadzono/zrealizowano zadania zapewniające, czynności doradcze lub sprawdzające)	Liczba zadań zapewniających					Liczba czynności doradczych					Liczba czynności sprawdzających		Liczba zadań, w których przeprowadzono monitorowanie	
		planowanych	zrealizowanych	niezrealizowanych	zrealizowanych kontynuowanych z roku poprzedniego	niezakończonych, kontynuowanych w roku następnym	planowanych	zrealizowanych	niezrealizowanych	zrealizowanych kontynuowanych z roku poprzedniego	niezakończonych, kontynuowanych w roku następnym	planowanych	zrealizowanych	planowanych	zrealizowanych
1	Obszar 23 Zarządzanie nieruchomościami	1	1												
2	Obszar 24 Zarządzanie majątkiem ruchomym	1	1												
3	Obszar 1 Kształcenie studentów i doktorantów	1	1				0	1							
4	Obszar 25 Logistyka i transport	1	0			1									
5	Obszar 27 Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, informacjami chronionymi, informacjami publicznymi	0	0									1	1		
6	Obszar 14 Zarządzanie operacyjne	0	0				0	1				1	1		
7	Obszar 12 Zarządzanie strategiczne	0	0									1	1		
8	Obszar 3 Prowadzenie działalności naukowej	0	0				0	1							

6. Przyczyny wystąpienia znaczących odstępstw w realizacji planu audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

7. Zrealizowane zadania zapewniające (planowane i nieplanowane) w roku sprawozdawczym									
Lp.	Temat zadania zapewniającego	Ujęte w planie audytu w roku sprawozdawczym	Kontynuacja z roku poprzedniego	Zadanie zakończone	Obszary działalności z kolumny 1 tabeli 5.	Liczba zaleceń zawartych w sprawozdaniu	Liczba zaleceń przyjętych do realizacji	Liczba osobodni planowanych	Liczba osobodni wykorzystanych
1	Ocena zarządzania nieruchomościami	tak	nie	tak	Obszar 23	2	2	50	51
2	Rozliczanie godzin dydaktycznych	tak	nie	tak	Obszar 1	3	3	35	44
3	Terminowość dostaw i usług	tak	nie	nie	Obszar 25			30	29
4									

8. Zrealizowane czynności doradcze (planowane i nieplanowane) w roku sprawozdawczym							
Lp.	Przedmiot czynności doradczych	Ujęte w planie audytu w roku sprawozdawczym	Kontynuacja z roku poprzedniego	Czynność zakończona	Obszar działalności, w którym przeprowadzono czynności doradcze z kolumny 1 tabeli 5.	Liczba osobodni planowanych	Liczba osobodni wykorzystanych
1	zgodność prowadzenia projektu "VINCI Zanurkuj w naukę - Interdyscyplinarna Międzynarodowa Śląska Szkoła Letnia" z umową o dofinansowanie projektu	nie	nie	tak	Obszar 14	0	18
2	Analiza i ocena ryzyka wdrożenia Nowej Koncepcji Studiów	nie	nie	tak	Obszar 1	0	12
					Obszar 2		
3	Analiza zamówień publicznych na roboty budowlane udzielnych firmie Usługi Ogólnobudowlane Alicja Sobczyk	nie	nie	tak	Obszar 23	0	20
4	zarządzanie danymi badawczymi w projektach finansowanych z Narodowego Centrum Nauki	nie	nie	tak	Obszar 3	0	30
					Obszar 8		
5							

9. Zrealizowane monitorowanie wdrożenia zaleceń i czynności sprawdzające (planowane i nieplanowane) w roku sprawozdawczym												
Lp.	Temat zadania audytowego, którego dotyczyły czynności	Rok przeprowadzenia zadania audytowego	Ujęte w planie audytu w roku sprawozdawczym	Obszary działalności z kolumny 1 tabeli 5.	Monitorowanie/ czynności sprawdzające	Liczba zaleceń przyjętych do realizacji	Liczba wdrożonych zaleceń	Liczba zaleceń w trakcie wdrożenia	Liczba niewdrożonych zaleceń	Czynność zakończona	Liczba osobodni planowanych	Liczba osobodni wykorzystanych
1	Audyt oceny działalności infrastruktury informatycznej w procesie kształcenia i prowadzenia badań naukowych	2022	tak	Obszar 27 Obszar 12	czynności sprawdzające	10	5	3	2	tak	5	2
2												