

Imię i nazwisko kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy	Grzegorz Palus
Nr telefonu służbowego	322 009 238

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

23.01.2023

Grzegorz Palus
Grzegorz Palus
 audytor wewnętrzny

data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK

2022

1. Informacje ogólne					
a	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Uniwersytet Śląski w Katowicach			
b	Adres jednostki	ul. Bankowa 12, 40-007 Katowice			
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		3214	
d	Planowana kwota dochodów/ przychodów na rok sprawozdawczy	510 522,6	tys. zł		
e	Planowana kwota wydatków/ kosztów na rok sprawozdawczy	519 644,8	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	Dział Audytu i Kontroli Wewnętrznej			
g	W okresie objętym sprawozdaniem audyt wewnętrzny w jednostce był prowadzony	od	01.01.2022	do	31.12.2022
h	W okresie objętym sprawozdaniem audyt wewnętrzny w jednostce nie był prowadzony z powodu niezatrudniania 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

2022

3. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Rodzaj czynności	Planowana liczba osobodni	Wykorzystana liczba osobodni	% czasu pracy ogółem	Uwagi
1.	planowanie i sprawozdawczość roczna	15	13	5,18%	
2.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	100	152	60,56%	
3.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	40	40	15,94%	
4.	monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	5	4	1,59%	
5.	czynności związane z obsługą komitetu audytu (art. 291 ufp)	0	0	0,00%	
6.	szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)	10	12	4,78%	
7.	urlopy i inne nieobecności	40	26	10,36%	
8.	inne czynności niezaliczone do czynności wymienionych od a do h	11	4	1,59%	
9.	rezerwa czasowa	30			
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego		251	251	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.	nie w pełni wdrożony system zarządzania ryzykiem	W audycie oceniającym funkcjonowanie infrastruktury IT stwierdzono nie w pełni wdrożony system zarządzania ryzykiem
2.	braki w środowisku wewnętrznym w zakresie procedur i instrukcji w środowisku IT	W audycie oceniającym środowisko IT stwierdzono braki procedur i instrukcji w zakresie cyberbezpieczeństwa
3.		
4.		

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

nie dotyczy

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 17: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka wynagradzania pracowników akademickich	1	1												
2	Obszar 27: Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, informacjami chronionymi, informacjami publicznymi	2	2												
3	Obszar 14: Zarządzanie operacyjne	1	1												
4	Obszar 12: Zarządzanie strategiczne	1	1												
5	Obszar 1: Kształcenie studentów i doktorantów	0	0				1	1							
6	Obszar 2: Kształcenie ustawiczne (Long Life Learning)														

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

brak różnic

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 zasad wynagradzania nauczycieli akademickich	tak	nie	tak	Obszar 17	5	5	35	48
2	Ochrona danych osobowych w procesie kształcenia, badaniach naukowych i czynnościach administracyjnych	tak	nie	tak	Obszar 27	7	7	35	66
3	Ocena działania infrastruktury informatycznej w procesie kształcenia i prowadzenia badań naukowych	tak	nie	tak	Obszar 12	10	10	30	38
					Obszar 14				
					Obszar 27				
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	Przygotowanie regulacji wewnętrznej odnoszącej się w kompleksowy sposób do zarządzania ryzykiem w skali całej Uczelni	tak	nie	tak	Obszar 12	10	10
2	Ocena działania prac administracyjnych w nowo utworzonych Szkołach Doktorskich	tak	nie	tak	Obszar 1	10	15
3	Analiza przychodów i kosztów funkcjonowania Uniwersytetu Otwartego UŚ	tak	nie	tak	Obszar 2	20	15
4							

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	Ocena zatrudniania nauczycieli akademickich	2021	tak	Obszar 17	czynności sprawdzające	2	2			tak	2	2
2	Ocena organizacji i realizacji kształcenia zdalnego	2021	tak	Obszar 1	czynności sprawdzające	1			1	tak	2	1
3	Ochrona danych osobowych w procesie kształcenia, badaniach naukowych i czynnościach administracyjnych	2022	tak	Obszar 27	monitorowanie					tak	1	1
4												