

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 Koziołek

21.01.2026
Grzegorz Palus
audytor wewnętrzny
data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK

2025

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		3264	
d	Planowana kwota dochodów/ przychodów na rok sprawozdawczy	741 812,9	tys. zł		
e	Planowana kwota wydatków/ kosztów na rok sprawozdawczy	751 793,9	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			
g	W okresie objętym sprawozdaniem audyt wewnętrzny w jednostce był prowadzony	od	01.01.2025	do	31.12.2025
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, studia podyplomowe +		
2.	Marzena Grodecka	stanowisko pomocnicze	1	nie			

21 STY. 2026
Aboneta

Informacje o organizacji pracy w komórce audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym	2025
--	------

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	15	3,00%	
2.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	240	296	59,20%	
3.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	100	77	15,40%	
4.	monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	12	12	2,40%	
5.	czynności związane z obsługą komitetu audytu (art. 291 ufp)	0	0	0,00%	
6.	szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)	20	13	2,60%	
7.	urlopy i inne nieobecności	63	87	17,40%	
8.	inne czynności niezaliczone do czynności wymienionych od a do h	0	0	0,00%	
9.	rezerwa czasowa	50			
Suma osobodni stanowiąca łączny budżet czasu komórki audytu wewnętrznego		500	500	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.	brak zidentyfikowanych ryzyk lub słabości kz	nie dotyczy
2.		

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 27: Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, informacjami chronionymi, informacjami publicznymi	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0
2	Obszar 1: Kształcenie studentów i doktorantów	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Obszar 14: Zarządzanie operacyjne	2	5	0	0	0	3	3	0	0	0	0	0	0	0
4	Obszar 12: Zarządzanie strategiczne	1	3	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Obszar 17: Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka wynagradzania nauczycieli akademickich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
6	Obszar 25: Logistyka i transport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0
7	Obszar 26: Prowadzenie domów i stołówek studenckich, obiektów hotelowych i innych obiektów działalności bytowej	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0
8	Obszar 16: Świadczenia na rzecz studentów i doktorantów	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0
9	IN/DI														

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

nie dotyczy

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 procesu rekrutacji	tak	nie	tak	Obszar 1	5	5	55	52
2	Zarządzanie zasobami ludzkimi w pionie IT w aspekcie bezpieczeństwa informacji	tak	nie	tak	Obszar 27	3	3	55	58
3	Diagnoza i analiza procesu delegacji zagranicznych	tak	nie	tak	Obszar 14	6	6	40	40
					Obszar 12				
4	Diagnoza i analiza procesu prowadzenia studiów podyplomowych	tak	nie	tak	Obszar 14	4	4	35	32
					Obszar 12				
5	Ocena organizacji i funkcjonowania ochrony sygnalistów	nie	nie	tak	Obszar 14	4	4	40	45
					Obszar 12				
6	Ocena prawidłowości i terminowości realizacji projektu Developing Talents in Artificial Intelligence to Solve Disruptive Environmental Problems	tak	nie	tak	Obszar 14	0	0	30	35
7	Ocena prawidłowości i terminowości realizacji projektu pt. International from the beginning – wsparcie umiędzynarodowienia	tak	nie	tak	Obszar 14	0	0	25	34

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	Regulacje wewnętrzne w zakresie studenckich spraw socjalnych	tak	nie	tak	Obszar 16 Obszar 26	30	22
2	Analiza działalności wewnętrznych jednostek organizacyjnych, takich jak: SPNJO, SINJA, American Corner	tak	nie	tak	Obszar 14	20	47
3	Relacje Uniwersytetu Śląskiego z fundacjami pełniącymi zadania na rzecz Uczelni	nie	nie	tak	Obszar 14	0	8
4	Czynności doradcze w programie Erasmus wg. priorytetu kierownictwa	tak	nie	nie	Obszar 14	20	0

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 terminowości dostaw i usług	2024	tak	Obszar 25	czynności sprawdzające	6	5	1	0	tak	4	6
2	Ocena wybranych zagadnień w obszarze zarządzania ciągłością działania w bezpieczeństwie informacji	2024	tak	Obszar 27	czynności sprawdzające	7	7	0	0	tak	4	6
3												

Informacja dla Komitetu Audytu dla działu szkolnictwo wyższe i nauka

dotycząca roku sprawozdawczego **2025**

1.	Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:	
a.	Uniwersytet Śląski w Katowicach	
b.	ul. Bankowa 12, 40-007 Katowice	
2.	Istotne wyniki audytu wewnętrznego	
2.1	Liczba przeprowadzonych zadań zapewniających:	7
a.	Liczba wydanych zaleceń:	22
b.	Liczba zaleceń przyjętych:	22
2.2	Liczba przeprowadzonych czynności doradczych:	4
2.3	Liczba przeprowadzonych czynności sprawdzających:	2
a.	Liczba zaleceń przyjętych:	13
b.	Liczba zaleceń wdrożonych:	12
c.	Liczba zaleceń w trakcie wdrożenia:	1
d.	Liczba zaleceń niewdrożonych:	0
2.4	Przyczyny braku wdrożenia zaleceń:	
	nie dotyczy	
3.	Monitorowanie	
3.1	Czy wszystkie wydane zalecenia, których okres realizacji przypadł na rok sprawozdawczy, zostały poddane monitorowaniu?	tak
3.2	Proszę podać przyczyny braku monitorowania, jeśli nie wszystkie zalecenia były objęte oceną stanu wdrożenia.	
	nie dotyczy	
4.	Najistotniejsze trudności i ich przyczyny w realizacji funkcji audytu wewnętrznego	
a.	nie dotyczy	
b.		
c.		
d.		

5.	Ocena wewnętrzna (samoocena) audytu wewnętrznego (AW)			
5.1	Czy w roku sprawozdawczym została przeprowadzona udokumentowana ocena wewnętrzna?	tak		
5.2	Data przeprowadzenia ostatniej oceny wewnętrznej AW (dd-mm-rrrr)	12.12.2025		
5.3	Wynik oceny wewnętrznej AW*	GZ		
5.4	Ocena poszczególnych standardów	GZ	CZ	NZ
	Standard 1000 - Cel, uprawnienia i odpowiedzialność	X		
	Standard 1010 - Uznawanie obowiązkowych wytycznych w karcie audytu wewnętrznego	X		
	Standard 1100 - Niezależność i obiektywizm	X		
	Standard 1110 - Niezależność organizacyjna	X		
	Standard 1111 - Bezpośrednia współpraca z radą	X		
	Standard 1112 - Role zarządzającego audytem wewnętrznym wykraczające poza audyt wewnętrzny	X		
	Standard 1120 - Indywidualny obiektywizm	X		
	Standard 1130 - Naruszenie niezależności lub obiektywizmu	X		
	Standard 1200 - Biegłość i należyta staranność zawodowa	X		
	Standard 1210 - Biegłość	X		
	Standard 1220 - Należyta staranność zawodowa	X		
	Standard 1230 - Ciągły rozwój zawodowy	X		
	Standard 1300 - Program zapewnienia i poprawy jakości	X		
	Standard 1310 - Wymagania dotyczące programu zapewnienia i poprawy jakości	X		
	Standard 1311 - Oceny wewnętrzne	X		
	Standard 1312 - Oceny zewnętrzne	X		
	Standard 1320 - Sprawozdawczość dotycząca programu zapewnienia i poprawy jakości	X		
	Standard 1321 - Użycie formuły „zgodny z Międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”	X		
	Standard 1322 - Ujawnianie braku zgodności	X		
	Standard 2000 - Zarządzanie audytem wewnętrznym	X		
	Standard 2010 - Planowanie	X		
	Standard 2020 - Informowanie i zatwierdzanie	X		
	Standard 2030 - Zarządzanie zasobami	X		
	Standard 2040 - Zasady i procedury	X		
	Standard 2050 - Koordynowanie i zaufanie	X		
	Standard 2060 - Składanie sprawozdań kierownictwu wyższego szczebla i radzie	X		
	Standard 2070 - Usługodawca zewnętrzny a odpowiedzialność organizacji za audyt wewnętrzny	X		
	Standard 2100 - Charakter pracy	X		
	Standard 2110 - Ład organizacyjny	X		
	Standard 2120 - Zarządzanie ryzykiem	X		
	Standard 2130 - Kontrola	X		
	Standard 2200 - Planowanie zadania	X		
	Standard 2201 - Aspekty planowania	X		
	Standard 2210 - Cele i zadania	X		
	Standard 2220 - Zakres zadania	X		
	Standard 2230 - Przydział zasobów	X		
	Standard 2240 - Program zadania	X		
	Standard 2300 - Wykonywanie zadania	X		
	Standard 2310 - Zbieranie informacji	X		
	Standard 2320 - Analiza i ocena	X		
	Standard 2330 - Dokumentowanie informacji	X		
	Standard 2340 - Nadzorowanie zadania	X		
	Standard 2400 - Informowanie o wynikach	X		
	Standard 2410 - Kryteria informowania	X		
	Standard 2420 - Jakość informacji	X		
	Standard 2421 - Błędy i pominięcia	X		
	Standard 2431 - Ujawnienie nieprzestrzegania Kodeksu etyki i Standardów	X		
	Standard 2430 - Użycie formuły „przeprowadzono zgodnie z Międzynarodowymi standardami profesjonalnej praktyki zawodowej audytu wewnętrznego”	X		

	Standard 2440 - Przekazywanie wyników	X		
	Standard 2450 - Ogólne opinie	X		
	Standard 2500 - Monitorowanie postępów	X		
	Standard 2600 - Informowanie o akceptacji ryzyka	X		
5.5	Przyczyny braku przeprowadzenia oceny wewnętrznej AW:			
	nie dotyczy			

*GZ - generalnie zgodna /CZ - częściowo zgodna /NZ – niezgodna ze standardami audytu wewnętrznego

6.	Ocena zewnętrzna AW		
6.1	Czy w roku sprawozdawczym została przeprowadzona udokumentowana ocena zewnętrzna?	tak	
6.2	Data przeprowadzenia ostatniej oceny zewnętrznej AW (dd-mm-rrrr)	15.12.2025	
6.3	Wynik ostatniej oceny zewnętrznej AW*	GZ	
6.4	Czy przekazano do MEiN raport z oceny zewnętrznej?	tak	
6.5	Przyczyny nieprzeprowadzenia oceny zewnętrznej AW w okresie ostatnich 5 lat.		
	nie dotyczy		

Część 2 z 2

14.01.2026 Grzegorz Palus

[data, nazwisko i imię kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy]