

Uniwersytet Śląski w Katowicach
Dział Audytu

Sprawozdanie
z wykonania planu audytu w Uniwersytecie Śląskim
za rok 2014

I. Informacje na temat zrealizowanych zadań zapewniających z odniesieniem do planu audytu (wraz z ich statusem)

a) zadania zaplanowane

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Status zadania	Liczba wydanych rekomendacji
1.	Rola systemu informacji i komunikacji w procesie zarządzania	Zarządzanie strategiczne [działalność wspomagająca]	zrealizowane	5
2.	Zarządzanie projektami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej w okresie ich trwałości (z uwzględnieniem problematyki pomocy publicznej oraz ścieżki audytu)	Zarządzanie operacyjne [działalność wspomagająca]	zrealizowane	2
3.	Bezpieczeństwo informacji	Zarządzanie operacyjne; zarządzanie ciągłością i bezpieczeństwem IT [działalność wspomagająca]	zrealizowane	3
4.	Ocena realizacji obowiązków w zakresie	zarządzanie finansami; obsługa finansowo-	zrealizowane	3

	planowania finansowego oraz sprawozdawczości finansowej realizowanych w Kwesturze UŚ	księgowa [działalność wspomagająca]		
--	--	--	--	--

b) zadania zapewniające nieujęte w planie audytu

Lp.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru ryzyka	Status zadania	Liczba wydanych rekomendacji
1.	Bezpieczeństwo systemów i informacji w Centrum Informacji Naukowej i Bibliotece Akademickiej	Zarządzanie ciągłością i bezpieczeństwem IT [działalność wspomagająca]	zrealizowane	3

II. Omówienie zidentyfikowanych istotnych ryzyk i słabości kontroli zarządczej.

W trakcie prowadzenia zadań audytowych szczególną uwagę zwracano na realizację trzech elementów kontroli zarządczej tj. standardów:

- środowisko wewnętrzne,
- cele i zarządzanie ryzykiem,
- informacja i komunikacja.

Wskazano znaczenie powyższych standardów w procesie kontroli zarządczej, szczególnie w aspekcie procesu gospodarowania i monitorowania ryzyka oraz prawidłowej komunikacji jako niezbędnego elementu gwarantującego poprawne wykonywanie zadań.

Zwrócono również uwagę na następstwa nieprzeprowadzania analizy ryzyka czyli brak możliwości oszacowania zidentyfikowanych ryzyk, określenia sposobu gospodarowania ryzykiem czy wreszcie jego monitorowania.

Ponadto, w poszczególnych zadaniach zwrócono uwagę m.in. na następujące problemy:

1. Rola systemu informacji i komunikacji w procesie zarządzania:

- konieczność podjęcia działań zwiększających stopień przekazywania informacji z właściwych źródeł w celu zoptymalizowania procesu zarządzania (np. newsletter);
- przeprowadzenie szkoleń kadry kierowniczej oraz pracowników w zakresie komunikacji wewnętrznej, z uwzględnieniem jej roli i znaczenia dla organizacji;
- podjęcie prac koncepcyjnych nad zdecydowaną poprawą relacji między działami (szczególnie kluczowymi) w zakresie informacji i komunikacji jak również likwidacji barier w komunikacji pomiędzy działami jako kluczowego problemu;
- podejmowanie działań informacyjno – instruktażowych w zakresie funkcjonowania jednostek wewnętrznych, zarządzania uczelnią oraz wykonywania obowiązków narzuconych ustawodawstwem zewnętrznym i prawem wewnętrznym;
- dokonanie przez kierowników jednostek przeglądu podstaw procesu zarządzania ryzykiem oraz podjęcie niezbędnych działań w celu uzyskania zgodności z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

2. Zarządzanie projektami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej w okresie ich trwałości (z uwzględnieniem problematyki pomocy publicznej oraz ścieżki audytu):

- zintensyfikowanie prac nad wdrożeniem i pełnym realizowaniem standardu dotyczącego celów i zarządzania ryzykiem;
- konieczność przypominania (w sformalizowanej formie) kierownikom projektów oraz kierownikom jednostek organizacyjnych, w których realizowane są projekty, że ich działania związane z koordynacją i opieką nad projektem nie kończą się wraz z datą zakończenia jego realizacji i wymagają ich dalszych działań, w szczególności w zakresie zobowiązań dotyczących:
 - a) osiągnięcia i utrzymania założonych we wniosku o dofinansowanie celów i wskaźników projektu;
 - b) realizacji założeń projektu, monitorowanie dochodu (przychodu) oraz przygotowywanie stosownych sprawozdań w tym zakresie;
 - c) przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektowej.

3. Bezpieczeństwo informacji: polityka bezpieczeństwa informacji i procedur oraz zarządzanie utrzymaniem ciągłości działania:

- zalecono zintensyfikowanie działań zmierzających do zakończenia prac i pełnego wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji;
- rekomendowano podjęcie skutecznych działań celem likwidacji stanu niekorzystnego a także doprowadzenie stanu pożądanego, w oparciu o normę ISO 27001 oraz Rozporządzenie RM w sprawie Krajowych Norm Interoperacyjności;
- wskazano konieczność podjęcia działań zmierzających do pełnego wdrożenia zarządzania ryzykiem w Pionie IT.

4. Ocena realizacji obowiązków w zakresie planowania finansowego oraz sprawozdawczości w Kwesturze UŚ:

- wskazano konieczność aktualizacji instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych,
- zalecono doskonalenie procesu przepływu informacji i komunikacji wewnątrz organizacji oraz bieżące śledzenie zmian przepisów prawa i podejmowanie natychmiastowych działań w tym zakresie.
- zalecono uzupełnienie dokumentacji procesu zarządzania ryzykiem w przedmiocie zmaterializowanego ryzyka w celu jego ujawnienia i przeciwdziałania.

5. Bezpieczeństwo systemów i informacji Centrum Informacji Naukowej i Biblioteki Akademickiej

- konieczność dokonania przeglądu podstaw procesu zarządzania ryzykiem oraz podjęcie niezbędnych działań w celu uzyskania zgodności z obowiązującymi w tym zakresie przepisami;
- wskazano konieczność podjęcia skutecznych działań celem likwidacji stanu niekorzystnego a także doprowadzenie do stanu pożądanego w oparciu o normy ISO 27001 i ISO 27002 oraz Rozporządzenie RM w sprawie Krajowych Norm Interoperacyjności;
- zalecono bieżącą aktualizację wiedzy w zakresie bezpieczeństwa systemów i informacji poprzez opracowanie planu szkoleń jak i udział w szkoleniach w tym zakresie pracowników Działu.

III. Przyczyny znacznych odstępstw od realizacji planu audytu:

W planie audytu zaplanowano i zarezerwowano czas na realizację audytu zleconego przez MF. W wyniku przeprowadzonej analizy charakteru uczestnictwa Uniwersytetu Śląskiego w organizacjach międzynarodowych (uczestnictwo Polski lub szkoły wyższej jako autonomicznej jednostki) stwierdzono, iż Uniwersytet nie podlega przedmiotowemu badaniu.

W związku z powyższym zrealizowane zostało zadanie poza planem audytu pn. Bezpieczeństwo systemów i informacji Centrum Informacji Naukowej i Biblioteki Akademickiej.

Agnieszka Jezierska
Agnieszka Jezierska
audytor wewnętrzny
07.01.2015 r.

Odbiorcy sprawozdania:

1. JM Rektor
2. Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego

20 STY. 2015



(00)159007734457343974



M. Min...
12.01.2015

.

—

—