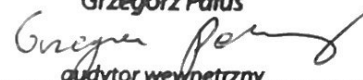


Imię i nazwisko kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy Grzegorz Palus  
 Nr telefonu służbowego 32 359 15 01

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

24.01.2025r.   
 Grzegorz Palus  
 audytor wewnętrzny  
 Uniwersytet Śląski w Katowicach  
 data i podpis kierownika komórki audytu wewnętrznego/ usługodawcy

SPRAWOZDANIE Z PROWADZENIA AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK

2024

<b>1. Informacje ogólne</b>					
a	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Uniwersytet Śląski w Katowicach			
b	Adres jednostki	ul. Bankowa 12, 40-007 Katowice			
c	Liczba pracujących ogółem <small>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</small>	3254			
d	Planowana kwota dochodów/ przychodów na rok sprawozdawczy	711.429,4	tys. zł		
e	Planowana kwota wydatków/ kosztów na rok sprawozdawczy	714.513,4	tys. zł		
f	Sposób prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce <small>(stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)</small>	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	01.01.2024	do	31.12.2024
h	W okresie objętym sprawozdaniem audyt wewnętrzny w jednostce nie był prowadzony z powodu niezatrudnienia audytora wewnętrznego albo niezawierania umowy z usługodawcą	od		do	

<b>2. Szczegółowe informacje o zatrudnieniu w komórce audytu wewnętrznego w roku objętym sprawozdaniem</b>							
lp.	Imię i Nazwisko	Stanowisko służbowe <small>(kierownik komórki audytu wewnętrznego/audytor wewnętrzny/stanowisko pomocnicze)</small>	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		
2.	Marzena Grodecka	stanowisko pomocnicze	1	nie			

Informacje o organizacji pracy w komórce audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym

2024

**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	2,60%	
2.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	230	270	54,00%	
3.	planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	100	130	26,00%	
4.	monitorowanie wdrożenia zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	10	4	0,80%	
5.	czynności związane z obsługą komitetu audytu (art. 291 ufp)	0	1	0,20%	spotkanie w Warszawie z Komitetem Audytu
6.	szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samodoskonalenie)	20	12	2,40%	
7.	urlopy i inne nieobecności	65	70	14,00%	
8.	inne czynności <i>niezaliczone do czynności wymienionych od a do h</i>	0	0	0,00%	
9.	rezerwa czasowa	60			
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.	Standard B.6	Brak planu działalności, który spełniałby wymogi zawarte w opisie standardu B.6 (roczna perspektywa)
2.		

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

Pani Marzena Grodecka asystowała w pracach audytu wewnętrznego, nabierając wymaganej praktyki określonej w art.286 UoFP.

**5. Audyt wewnętrzny w obszarach działalności**

Lp.	Obszary działalności <i>(zgodnie z planem audytu wewnętrznego i tylko obszary, w których zaplanowano lub przeprowadzono/zrealizowano zadania zapewniające czynności doradcze lub sprawdzające)</i>	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 25 Logistyka i transport	1			1										
2	Obszar 17 Polityka i zasady zatrudnienia oraz polityka wykształcania nauczycieli akademickich		1												
3	Obszar 20 Obsługa kadrowa oraz placowa pracowników		1												
4	Obszar 27 Zarządzanie bezpieczeństwem informacji, informacjami chronionymi, informacjami publicznymi		1												
5	Obszar 14 Zarządzanie operacyjne		1												
6	Obszar 1 Kształcenie studentów i doktorantów						1					1			
7	Obszar 3 Prowadzenie działalności naukowej			1											
8	Obszar 4 Współpraca naukowa			1											
9	Obszar 23 Zarządzanie nieruchomościami											1			
10	Obszar 26 Prowadzenie domów i stołówek studenckich, obiektów hotelowych i innych obiektów działalności						1								
11	Obszar 16 Świadczenia na rzecz studentów i doktorantów						1								

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

Nie zrealizowano 1 zadania zapewniającego z uwagi na brak dostępnego czasu na realizację tego zadania. Sprawę konsultowano z Kierownictwem Uczelni. Za zgodą Władz Uczelni odsapiono od realizacji tego zadania.

**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	Terminowość dostaw i usług	tak	tak	tak	Obszar 25	6	6	40	64
2	Fluktuacja zatrudnienia oraz rozwój kompetencji pracowników	tak	nie	tak	Obszar 17 Obszar 20	11	11	70	102
3	Wybrane zagadnienia w obszarze zarządzania ciągłością działania	tak	nie	tak	Obszar 27	7	7	60	68
4	Audyt zlecony	tak	nie	tak				60	36

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	Prowadzenie domów studenckich, w tym: dostępność, wskaźnik wykorzystania miejsc, atrakcyjność oferty.	tak	nie	tak	Obszar 26	65	66
					Obszar 16		
2	Analiza wdrożenia nowej koncepcji studiów	tak	nie	tak	Obszar 1	35	38
3	Czynności doradcze dotyczące sprawy personalnej	nie	nie	tak	Obszar 18	0	26

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	Zarządzanie mieniem	2023	tak	Obszar 23	czynności sprawdzające	2	2	0	0	tak	5	2
2	Rozliczanie godzin dydaktycznych	2023	tak	Obszar 1	czynności sprawdzające	3	1	0	2	tak	5	2

# Informacja dla Komitetu Audytu dla działu szkolnictwo wyższe i nauka

dotycząca roku sprawozdawczego

**2024**

<b>1.</b>	<b>Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:</b>	
a.	Uniwersytet Śląski w Katowicach	
b.	ul. Bankowa 12, 40-007 Katowice	
<b>2.</b>	<b>Istotne wyniki audytu wewnętrznego</b>	
<b>2.1</b>	Liczba przeprowadzonych zadań zapewniających:	<b>4</b>
a.	Liczba wydanych zaleceń:	24
b.	Liczba zaleceń przyjętych:	24
<b>2.2</b>	Liczba przeprowadzonych czynności doradczych:	<b>3</b>
<b>2.3</b>	Liczba przeprowadzonych czynności sprawdzających:	<b>2</b>
a.	Liczba zaleceń przyjętych:	5
b.	Liczba zaleceń wdrożonych:	3
c.	Liczba zaleceń w trakcie wdrożenia:	0
d.	Liczba zaleceń niewdrożonych:	2
<b>2.4</b>	Przyczyny braku wdrożenia zaleceń:	
<p><i>Brak wdrożenia zaleceń był spowodowany realizacją licznych projektów, w tym: Miasta Nauki 2024, Nową Koncepcją Studiów i innymi projektami krajowymi i zagranicznymi, których spiętrzenie w sprawozdawczym okresie uniemożliwiło realizację zaleceń.</i></p>		
<b>3.</b>	<b>Monitorowanie</b>	
<b>3.1</b>	Czy wszystkie wydane zalecenia, których okres realizacji przypadł na rok sprawozdawczy, zostały poddane monitorowaniu?	tak
<b>3.2</b>	Proszę podać przyczyny braku monitorowania, jeśli nie wszystkie zalecenia były objęte oceną stanu wdrożenia.	
<i>nie dotyczy</i>		
<b>4.</b>	<b>Najistotniejsze trudności i ich przyczyny w realizacji funkcji audytu wewnętrznego</b>	
a.		
b.		

# Informacja dla Komitetu Audytu dla działu szkolnictwo wyższe i nauka

dotycząca roku sprawozdawczego

2024

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)	04.01.2024	
5.3	Wynik oceny wewnętrznej AW*	GZ	
5.4	Ocena poszczególnych zagadnień	++	+
	<b>Obszar: ORGANIZACJA</b>		
	Cel, uprawnienia i odpowiedzialność audytu wewnętrznego	x	
	Organizacja, usytuowanie i podległość, niezależność i obiektywizm	x	
	Biegłość i należyta staranność zawodowa	x	
	Zasady i procedury wprowadzenia audytu wewnętrznego	x	
	Program zapewnienia i poprawy jakości	x	
	<b>Obszar: PLANOWANIE I SPRAWOZDAWCZOŚĆ</b>		
	Analiza ryzyka i analiza zasobów osobowych do Planu audytu	x	
	Opracowanie i dystrybucja Planu audytu	x	
	Realizacja Planu audytu	x	
	Opracowanie i dystrybucja Sprawozdania z prowadzenia audytu wewnętrznego	x	
	Opracowanie i dystrybucja Informacji o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego	x	
	<b>Obszar: REALIZACJA ZADAŃ AUDYTOWYCH - ZADANIE ZAPEWNIAJĄCE</b>		
	Przygotowanie i programowanie zadania zapewniającego	x	
	Realizacja zadania zapewniającego	x	
	Opracowanie, uzgadnianie i dystrybucja wyników zadania zapewniającego	x	
	Monitoring wdrożenia zaleceń i czynność sprawdzająca	x	
	<b>Obszar: REALIZACJA ZADAŃ AUDYTOWYCH - CZYNNOŚĆ DORADCZA</b>		
	Przygotowanie, realizacja i dokumentowanie czynności doradczej	x	
5.5.	<b>Podsumowanie</b>		
	Blok tematyczny	Liczba uzyskanych punktów	Liczba zidentyfikowanych niezgodności z przepisami prawa
	I. Organizacja	40 z 40	
	II. Planowanie i sprawozdawczość	35 z 35	
	III.A Realizacja zadań audytowych - zadanie zapewniające	47 z 47	
	III.B Realizacja zadań audytowych - czynność doradcza	16 z 16	
	<b>ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW:</b>	<b>138 z 75</b>	<b>0</b>
5.6	Przyczyny braku przeprowadzenia oceny wewnętrznej AW:		
	<i>nie dotyczy</i>		

\*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? <span style="float: right;">nie</span>
6.2	Data przeprowadzenia ostatniej oceny zewnętrznej AW (dd-mm-rrrr) <span style="float: right;">30.09.2020</span>
6.3	Wynik ostatniej oceny zewnętrznej AW* <span style="float: right;">GZ</span>
6.4	Czy przekazano do MEiN raport z oceny zewnętrznej? <span style="float: right;">tak</span>
6.5	Przyczyny nieprzeprowadzenia oceny zewnętrznej AW w okresie ostatnich 5 lat.
	<i>nie dotyczy</i>

Część 2 z 2

10.01.2025, Grzegorz Palus

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