

Zapoznałem się
REKTOR
12.02.16
prof. zw. dr hab. Piotr Jędrzejowicz

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny)

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU AUDYTU WEWNĘTRZNEGO ZA ROK 2015

1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym¹⁾

Lp.	Nazwa jednostki
1	2
1.	AKADEMIA MORSKA W GDYNI

2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego

Lp.	Imię i nazwisko ²⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej	Wymiar czasu pracy (w etatach)	Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w osobodniach)
1	2	3	4	5	6	7
1.	KATARZYNA MENDYK	AUDYTOR WEWNĘTRZNY	-	audytor@am.gdynia.pl	0,5	4

¹⁾ Należy wpisać jednostkę, w której jest zatrudniony audytor wewnętrzny oraz wszystkie jednostki objęte audytem wewnętrznym na podstawie art. 274 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (DZ.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm., zwanej dalej ustawą)

²⁾ Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.

3. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym³⁾

Lp.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego ⁴⁾	Nazwa obszaru działalności	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe ⁵⁾	Liczba osób przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego w osobodniach (osobogodziny)		Powołanie rzeczoznawcy
					Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ocena gospodarowania mieniem w zakresie dysponowania salami dydaktycznymi i pozostałymi pomieszczeniami.	Zapewniające	Gospodarowanie mieniem	Wspomagająca	0,5	0,5	20 (200)	20 (200)	Nie
2.	Ocena pozyskiwania funduszy pozabudżetowych na działalność badawczą	Zapewniające	Zarządzanie finansami	Wspomagająca	0,5	0,5	20 (200)	15 (150)	niezakónczone
3.	Opinia w zakresie zarządzania Funduszem Pomocy Materialnej dla Studentów.	Czynność doradcza	Działalność na rzecz studentów	Podstawowa	0,5	0,5	15 (150)	20 (200)	Nie

4. Istotne informacje o wynikach przeprowadzonych zadań audytowych

Lp.	Temat zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej	Zalecenia	Inne informacje o wynikach zadania audytowego (w tym istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej dotyczące działalności jednostki)
1	2	3	4
1.	Ocena gospodarowania mieniem w zakresie dysponowania salami dydaktycznymi i pozostałymi pomieszczeniami.	Zabezpieczenie najmu stosownymi umowami. Zastosowanie umów okresowych w miejsce bezterminowych.	Pozytywna opinia audytora.
2.	Opinia w zakresie zarządzania Funduszem Pomocy Materialnej dla Studentów.	Zabezpieczenie pomieszczeń na rzecz Wydziałowych Komisji Uczelnianych. Wymiana dobrych praktyk w zakresie funkcjonowania komisji. Zastosowanie szkoleń wewnętrznych dla studentów wchodzących w skład komisji. Audyt sprawdzający w roku następnym.	Wzmocnienie kontroli zarządczej nad wykonywaniem przez członków komisji weryfikacji składanych wniosków, ujednolicenie procedur.

5. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

Lp.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Czas przeprowadzenia czynności sprawdzających (w osobodniach)	Informacje na temat wdrożonych zaleceń			
			Liczba zaleceń ogółem	Zalecenia zrealizowane w pełni	Zalecenia w trakcie realizacji	Liczba nieprzyjętych zaleceń
1	2	3	4	5	6	7

³⁾ Należy wpisać wszystkie przeprowadzone zadania zapewniające (w tym zadania zlecone) i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego

⁴⁾ Należy wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, zlecone

⁵⁾ Należy wpisać odpowiednio: podstawowa lub wspomagająca. Działalność podstawowa obejmuje działalność merytoryczną, statutową charakterystyczną dla danej jednostki. Działalność wspomagająca obejmuje ogólnie rozumiany proces zarządzania jednostką; zapewnia sprawność i skuteczność działań w obszarze działalności podstawowej, np. zamówienia publiczne, zarządzanie kadrami.

1.	Nie zaplanowano na rok 2015					
----	-----------------------------	--	--	--	--	--

6. Nieplanowane zadania audytowe

Lp.	Temat zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej	Rodzaj zadania audytowego ⁶⁾	Przyczyny niezrealizowania zadania zapewniającego, zleconego lub przedmiot czynności doradczej
1	2	3	4
1.	Nie zlecono w roku 2015	Doradcza działalność	zrealizowano

7. Istotne słabości kontroli zarządczej w dziale⁷⁾

Lp.	Ryzyka/słabości kontroli zarządczej
1	2
1.	-

8. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

Lp.	Rodzaj czynności	Zasoby ludzkie (liczba osobogodzin)		Udział%		Uwagi
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie zadań zapewniających	400	350	40	35	
2.	Planowanie, wykonanie i dokumentowanie czynności doradczych	150	200	15	20	
3.	Monitorowanie wykonania zaleceń oraz przeprowadzanie czynności sprawdzających (tj. monitorowanie, o którym mowa w §28 ust. 1 i 2 rozporządzenia ⁸⁾ oraz czynności sprawdzające, o których mowa w §28 ust. 3-5 rozporządzenia)	0	3	0	0	

⁶⁾ Należy wpisać odpowiednio: zapewniające, doradcze, zlecone

⁷⁾ W oparciu o wszystkie przeprowadzone w danym roku zadania, należy wpisać tylko istotne ryzyka i słabości kontroli zarządczej, które w opinii audytora wewnętrznego mają wpływ na realizację celów z planu działalności Ministra Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej w zakresie działalności jednostki.

⁸⁾ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2010 roku w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (DZ.U. Nr 21 poz. 108), zwane dalej rozporządzeniem

4.	Szkolenia i rozwój zawodowy (w tym samokształcenie)	28	40	2	4	
5.	Planowanie i sprawozdawczość	30	30	3	3	
	Czynności związane z obsługą komitetu audytu (tj. czynności, o których mowa w art. 291 ustawy)	0	0	0	0	
6.	Czynności organizacyjne (tj. czynności o których mowa w §6 ust.1 pkt 2 rozporządzenia)	200	20	200	20	Ocena zewnętrzna audytu wewnętrznego AMG
7.	Urlopy i inne nieobecności	180	180	18	18	
8.	Rezerwa czasowa	20	0	2	0	
	Razem	1008	1008	100%	100%	

9. Istotne informacje dotyczące prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym⁹⁾

W roku 2015 audyt wewnętrzny został poddany ocenie zewnętrznej zgodnie ze Standardami Audytu Wewnętrznego. Wynik oceny: GE

29.01.2015r.
(data)

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr inż. Katarzyna Mendyk

.....
(podpis i pieczęć audytora wewnętrznego/koordynatora komórki audytu wewnętrznego)

⁹⁾ Problemy i istotne ryzyka dotyczące działalności komórki audytu, przyczyny ewentualnego niezrealizowania planu audytu.