

Załącznik do Zarządzenia nr 1/2014

Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie

z dnia 14 stycznia 2014 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2014

1. Jednostka sektora finansów publicznych objęta audytem wewnętrznym:

Lp.	Nazwa jednostki
1	Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie

Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie

2. Analiza ryzyka

2.1 Charakterystyka obszaru poddawanego audytowi wewnętrznemu

Obszar ryzyka stanowią obszary działalności Uczelni zidentyfikowane w oparciu o Plan Działalności dla Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie, przyjęty na podstawie Uchwały Senatu ASP w Warszawie, numer 53/2013 z dnia 24 września 2013 r. wraz z oceną ryzyka dla wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności.

Obszary działalności zostały podzielone na działalność podstawową, na którą składają się zadania wymienione w §3 ust. 1 Statutu Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie oraz działalność wspomagającą, która służy sprawnemu wykonaniu zadań podstawowych.

Na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka działalności Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie uszeregowano obszary ryzyka i zadania audytowe w planowanej kolejności ich zbadania.

2.2. Metody analizy ryzyka

Do przeprowadzenia analizy ryzyka została wykorzystana metoda delficka, która przy wykorzystaniu wiedzy i doświadczenia kadry kierowniczej ASP w Warszawie zapewniła optymalne wyniki badania. Metoda ta polega na przypisaniu znaczenia poszczególnym, zidentyfikowanym obszarom ryzyka i zadaniom audytowym (biorąc pod uwagę stopień zagrożenia ryzykiem, jakie stwarza dla działalności Akademii każdy z wymienionych obszarów). Uzyskane w ten sposób informacje stanowią podstawę uszeregowania obszarów ryzyka i zadań audytowych w planowanej kolejności ich zbadania.

O udział w badaniu poproszeni zostali: Rektor, Prorektor ds. studenckich, Prorektor ds. artystycznych i naukowych, Prorektor ds. inwestycji i rozwoju, Kanclerz, Zastępca Kanclerza d.s. administracyjno – gospodarczych oraz Kwestor.

2.3 Wyniki analizy ryzyka – obszary działalności z wymienieniem zadań audytowych uszeregowane pod względem stopnia zagrożenia ryzykiem z określeniem szacowanego poziomu ryzyka w danym obszarze

Lp.	Nazwa obszaru działalności	Zadanie audytowe	Typ obszaru działalności	Poziom ryzyka
1.	Administracja i gospodarka	Obieg dokumentów i komunikacja wewnętrzna	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
2.	Administracja i gospodarka	Zawieranie umów cywilno – prawnych	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
3.	Administracja i gospodarka	Działalność inwestycyjna i remontowa	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
4.	Sprawy pracownicze	System zatrudniania i wynagradzania	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
5.	Informatyzacja Uczelni	Pozyskiwanie i wykorzystanie przyznanych środków na działania związane z informatyzacją Uczelni	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
6.	Budżet Uczelni	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
7.	Działalność naukowo – badawcza	Pozyskiwanie i rozliczanie środków finansowych przeznaczonych na działalność naukowo – badawczą	Podstawowa	Ryzyko średnie
8.	Działalność dydaktyczna	Prawidłowość prowadzenia procesu dydaktycznego	Podstawowa	Ryzyko średnie
9.	Działalność wydawnicza	Działalność Sekcji Wydawniczej	Podstawowa	Ryzyko niskie
10.	Upowszechnianie osiągnięć kultury	Organizacja wystaw	Podstawowa	Ryzyko niskie

3. Planowane tematy audytu wewnętrznego

3.1. Planowane zadania zapewniające

L.p.	Temat zadania zapewniającego	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających zadanie (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania zadania (w dniach)	Uwagi
1.	Obieg dokumentów i komunikacja wewnętrzna	Administracja i gospodarka	0,5	15	
2.	Zawieranie umów cywilno – prawnych	Administracja i gospodarka	0,5	15	

3.2 Planowane czynności doradcze

L.p.	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności doradcze (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania czynności doradczych (w dniach)	Uwagi
1.	0,5	15	

3.3 Planowane czynności sprawdzające

L.p.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Nazwa obszaru działalności	Planowana liczba audytorów wewnętrznych przeprowadzających czynności sprawdzające (w etatach)	Planowany czas przeprowadzania czynności sprawdzających (w dniach)	Uwagi
1.	Obieg dokumentów i komunikacja wewnętrzna	Administracja i gospodarka	0,5	6	
2.	Zawieranie umów cywilno – prawnych	Administracja i gospodarka	0,5	6	

4. Planowane obszary ryzyka, które powinny zostać objęte audytem wewnętrznym w kolejnych latach

L.p.	Nazwa zadania audytowego i obszaru działalności	Planowany rok przeprowadzenia audytu wewnętrznego	Uwagi
1.	Działalność inwestycyjna i remontowa (Administracja i gospodarka)	2015	
2.	System zatrudniania i wynagradzania (Sprawy pracownicze)	2015	
3.	Pozyskiwanie i wykorzystanie przyznaných środków na działania związane z informatyzacją Uczelni (Informatyzacja Uczelni)	2016	

4.	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi (Budżet Uczelni)	2016	
5.	Pozyskiwanie i rozliczanie środków finansowych przeznaczonych na działalność naukowo – badawczą (Działalność naukowo – badawcza)	2017	
6.	Prawidłowość prowadzenia procesu dydaktycznego (Działalność dydaktyczna)	2017	

5. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	45	Zestaw komputerowy	
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	12		
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	12		
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	8		
5.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	26		
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5		
7.	Urlopy/czas dostępny	13		
8.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	5		

14.01.2014

(data)

T. Skrzypski

(podpis audytora wewnętrznego)

14.01.2014

(data)

REKTOR

A. Wyjak

prof. Adam Wyjak

(podpis Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie)