

Załącznik do Zarządzenia nr 3/2015

Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie

z dnia 14 stycznia 2015 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2015

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 ocenę ryzyka przeprowadzoną w 2014 r. na potrzeby przygotowania Planu Działalności dla Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.

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. Przedmiotowe uszeregowanie zostało zweryfikowane w wyniku konsultacji z Rektorem ASP w Warszawie w dniu 12 stycznia 2015 r. W procesie ustalania kolejności obszarów ryzyka do zbadania została też wzięta pod uwagę potrzeba przeprowadzenia zadania zapewniającego obejmującego procesy podstawowe Uczelni, tj. powiązane z realizacją celów, dla których została powołana.

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.	Budżet Uczelni	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
2.	Działalność naukowo – badawcza	Pozyskiwanie i rozliczanie środków finansowych przeznaczonych na działalność naukowo - badawczą	Podstawowa	Ryzyko średnie
3.	Administracja i gospodarka	Zawieranie umów cywilno – prawnych	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
4.	Administracja i gospodarka	Działalność inwestycyjna i remontowa	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
5.	Sprawy pracownicze	System zatrudniania i wynagradzania	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
6.	Informatyzacja Uczelni	Pozyskiwanie i wykorzystanie przyznanych środków na działania związane z informatyzacją Uczelni	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
7.	Działalność dydaktyczna	Prawidłowość prowadzenia procesu dydaktycznego	Podstawowa	Ryzyko średnie
8.	Działalność wydawnicza	Działalność Sekcji Wydawniczej	Podstawowa	Ryzyko niskie
9.	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.	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Budżet Uczelni	0,5	25	
2.	Pozyskiwanie i rozliczanie środków finansowych przeznaczonych na działalność naukowo - badawczą	Działalność naukowo - badawcza	0,5	25	

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	10	

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	5	
2.	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Budżet Uczelni	0,5	5	

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.	Zawieranie umów cywilno – prawnych (Administracja i gospodarka)	2016	
2.	Działalność inwestycyjna i remontowa (Administracja i gospodarka)	2016	
3.	System zatrudniania i wynagradzania (Sprawy pracownicze)	2017	
4.	Pozyskiwanie i wykorzystanie przyznanych środków na działania związane z informatyzacją Uczelni (Informatyzacja Uczelni)	2017	
5.	Prawidłowość prowadzenia procesu dydaktycznego (Działalność dydaktyczna)	2018	
6.	Działalność Sekcji Wydawniczej (Działalność wydawnicza)	2018	

5. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	60	Zestaw komputerowy	
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	12		
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	10		
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	5		
5.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	16		
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5		
7.	Urlopy/czas dostępny	13		
8.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	5		

14. 01. 2015

(data)

T. Skompił

(podpis audytora wewnętrznego)

(data)

REKTOR

prof. Adam Myjak

(podpis Rektora Akademii Sztuk

Pięknych w Warszawie)