

Załącznik do Zarządzenia nr 1/2016

Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie

z dnia 15 stycznia 2016 r.

PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA ROK 2016

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. i 2015 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 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.	Działalność dydaktyczna	Prawidłowość prowadzenia procesu dydaktycznego	Podstawowa	Ryzyko wysokie
2.	Budżet Uczelni	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Wspomagająca	Ryzyko wysokie
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.	Prawidłowość prowadzenia	Działalność dydaktyczna	0,5	30	

	procesu dydaktycznego				
2.	Kontrola wydatków pod kątem zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Budżet Uczelni	0,5	30	

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	30	

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
2.	Pozyskiwanie i rozliczanie środków finansowych przeznaczonych na działalność naukowo - badawczą	Działalność naukowo - badawcza	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)	2017	
2.	Działalność inwestycyjna i remontowa (Administracja i gospodarka)	2017	
3.	System zatrudniania i wynagradzania (Sprawy pracownicze)	2018	
4.	Pozyskiwanie i wykorzystanie przyznanych środków na działania związane z informatyzacją Uczelni (Informatyzacja Uczelni)	2018	
5.	Działalność Sekcji Wydawniczej (Działalność wydawnicza)	2019	
6.	Organizacja wystaw (Upowszechnianie osiągnięć kultury)	2019	

5. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.p.	Zadania audytora wewnętrznego	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)	Zasoby rzeczowe	Uwagi
1.	Przeprowadzanie zadań audytowych	75	Zestaw komputerowy	
2.	Opracowanie technik przeprowadzania zadania audytowego	15		
3.	Przeprowadzanie czynności sprawdzających	5		
4.	Współpraca z innymi służbami kontrolnymi	2		
5.	Czynności organizacyjne, w tym planowanie i sprawozdawczość	8		
6.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5		
7.	Urlopy/czas dostępny	13		
8.	Inne działania, w tym rezerwa czasowa	3		

15.01.2016

(data)

15.01.2016

(data)

T. Skarżyńska

(podpis audytora wewnętrznego)

(podpis Rektora Akademii Sztuk

Pięknych w Warszawie)