

Sprawozdanie z prowadzenia audytu wewnętrznego ¹⁾ za rok 2022										
1. Jednostki sektora finansów publicznych objęte audytem wewnętrznym ²⁾										
Nazwa jednostki				UNIWERSYTET MORSKI W GDYNI						
2. Podstawowe informacje o komórce audytu wewnętrznego										
L.P.	Imię i nazwisko ³⁾	Nazwa stanowiska	Numer telefonu	Adres poczty elektronicznej			Wymiar czasu pracy w etatach		Udział w szkoleniach w roku sprawozdawczym (w osobodniach)	
1.	Katarzyna Mendyk	audytor wewnętrzny	660665625	audytor@umg.edu.pl			0,75		5	
3. Stan zatrudnienia w komórce audytu wewnętrznego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego										
Liczba przyznanych etatów				Liczba obsadzonych etatów						
audytorskich		pozostałych		audytorskich			pozostałych			
1		0		1			0			
Zmiany w stanie zatrudnienia w okresie sprawozdawczym ⁴⁾ :										
4. Przeprowadzone zadania audytowe w roku sprawozdawczym ⁵⁾ :										
L.P.	Temat zadania audytowego	Rodzaj zadania audytowego	Zadanie kontynuowane z roku poprzedniego	Nazwa obszaru działalności	Typ obszaru działalności, w którym przeprowadzono zadanie audytowe ⁶⁾	Liczba osób przeprowadzających zadanie audytowe (w etatach)		Czas przeprowadzenia zadania audytowego w osobodniach		Czy powołano eksperta
						Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1.	Ocena efektywności integracji systemów zarządzania finansami pomiędzy Uniwersytetem Morskim w Gdyni a Instytutem Morskim (programy SIMPLE i XPERTIS)	zapewniające	TAK	informatyka/finanse	wspomagająca	1	1	40	27	NIE
2.	Finansowanie międzynarodowych programów kształcenia (Erasmus+)	zapewniające	TAK	działalność dydaktyczna	podstawowa	1	1	26	23	NIE
3.	System finansowania projektów realizowanych przez Instytut Morski UMG w zakresie badań naukowych.	zapewniające	NIE	działalność naukowo - badawcza/finanse	podstawowa	1	1	40	40	NIE
4.	Efektywność projektu pn. " Rozwój bazy badawczej i dorobku naukowego pracowników	zapewniające	NIE	działalność naukowo - badawcza	podstawowa	1	1	28	25	NIE
5.	Działalność usprawniająco - doradcza w ramach systemu kontroli zarządczej	doradcze	NIE	zarządzanie	wspomagająca	1	1	7	8	NIE

5. Istotne informacje o wynikach przeprowadzonych zadań audytowych

L.P.	Temat zadania zapewniającego lub czynności doradczej	Zalecenia	Najważniejsze informacje o wynikach zadania audytowego (w tym w zakresie kontroli zarządczej w działalności jednostki)
1.	Ocena efektywności integracji systemów zarządzania finansami pomiędzy Uniwersytetem Morskim w Gdyni a Instytutem Morskim (programy SIMPLE i XPERTIS)	Zarekomendowano wzmocnienie monitoringu postępów integracji systemów zarządzania finansami.	system nie został wdrożony w pełni
2.	Finansowanie międzynarodowych programów kształcenia (Erasmus+)	Audytór pozytywnie opiniuje funkcjonowanie finansowania międzynarodowych programów kształcenia (Erasmus +) w zakresie wyjazdów studentów UMG na studia za granicę.	Audytór pozytywnie opiniuje kontrolę zarządczą w obszarze finansowania
3.	System finansowania projektów realizowanych przez Instytut Morski UMG w zakresie badań naukowych.	Audytór wewnętrzny zalecił wzmocnienie systemu monitorowania efektów integracji systemów finansowych i gospodarowania mieniem.	proces adaptacji
4.	Efektywność projektu pn. " Rozwój bazy badawczej i dorobku naukowego pracowników	Pozytywna opinia audytora.	Projekt realizowany zgodnie z założeniami. Działania wykonywane w terminie. Uzyskano zamierzone efekty.
5.	Działalność usprawniająco - doradcza w ramach systemu kontroli zarządczej	W roku 2022 audytór wewnętrzny uczestniczył głosem doradczym w spotkaniach Zespołu Kontroli Zarządczej na zaproszenie Przewodniczącego. Główne zalecenia audytora wydane były w zakresie opracowania pytań do kwestionariuszy samooceny kontroli zarządczej oraz procesu zarządzania i identyfikacji ryzyka. Audytór opiniował projekt Regulaminu kontroli zarządczej UMG.	W wyniku działalności doradczej audytora wewnętrznego usprawniono proces samooceny, zarządzania ryzykiem, wdrożono zalecenia do regulaminu.

6. Przeprowadzone czynności sprawdzające w roku sprawozdawczym

L.P.	Temat zadania zapewniającego, którego dotyczą czynności sprawdzające	Rok realizacji zadania audytowego	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.	Wirtualna uczelnia (Bazus, e- dokument) - zasadność zamiany na nowy system	2021	2	3	2	1	0
2.	Proces udoskonalania programów kształcenia i dostosowywanie do potrzeb krajowego i międzynarodowego rynku pracy	2021	2	9	9	0	0

7. Niezrealizowane zaplanowane i nieplanowane zadania audytowe ⁷⁾

L.P.	Temat zadania zapewniającego lub czynności doradczej	Rodzaj zadania audytowego	Przyczyny niezrealizowania zadania audytowego
1.	0		

8. Podsumowanie wykonanych zadań audytowych oraz czynności sprawdzających

Liczba zadań audytowych zapewniających		Liczba czynności doradczych		Liczba czynności sprawdzających		Liczba zadań zrealizowanych poza planem audytu			Liczba niezrealizowanych zadań zapewniających i czynności doradczych ⁸⁾			
Plan audytu	Realizacja planu	Plan audytu	Realizacja planu	Plan audytu	Realizacja planu	Zadania zapewniające	Czynności doradcze	Czynności sprawdzające	Niezakończone - w trakcie realizacji		Nierozpoczęte	
									Zadania zapewniające	Czynności doradcze	Zadania zapewniające	Czynności doradcze
4	4	8	8	2	2	0	0	0	0	0	0	0

9. Istotne ryzyka w dziale/działach ⁹⁾

10. Istotne słabości kontroli zarządczej w dziale/działach ¹⁰⁾

L.P.	Słabości kontroli zarządczej
A. Środowisko Wewnętrzne	
1.	Potrzeba szkoleń z zakresu finansów publicznych, kontroli zarządczej, audytu wewnętrznego w Instytucie Morskim i pozostałych komórkach organizacyjnych Uczelni
B. Cele i zarządzanie ryzykiem	
1.	nie zdiagnozowano istotnych słabości
C. Mechanizmy kontroli	
1.	Potrzeba wzmocnienia mechanizmów kontrolnych, procedur wewnętrznych w zakresie spraw kadrowych i dysponowania majątkiem w Instytucie Morskim.
D. Informacja i komunikacja	

1.	Potrzeba wzmocnienia komunikacji wewnętrznej pomiędzy Uczelnią a Instytutem Morskim
----	---

E. Monitorowanie i ocena

1.	nie zdiagnozowano istotnych słabości
----	--------------------------------------

11. Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego

L.P.	Rodzaj czynności	Zasoby ludzkie (liczba osobodni)		Udział %		Uwagi
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	
1.	Zadania zapewniające (w tym zlecone)	68	63	33,83	32	
2.	Czynności doradcze (w tym zlecone)	7	8	3,48	4	
3.	Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających	8	4	3,98	1	
4.	Kontynuacja zadań z roku poprzedniego ¹¹	66	50	32,84	25	
5.	Szkolenia i rozwój zawodowy	5	5	2,49	2,49	
6.	Planowanie i sprawozdawczość roczna	4	4	1,99	1,99	
7.	Obsługa Komitetu Audytu ¹²	1	0	0,5	0	
8.	funkcjonowaniem komórki audytu niezaliczone do czynności wymienionych w wierszach	2	1	1	0,5	
9.	Urlopy i inne nieobecności	30	67	14,93	33,02	
10.	Rezerwa czasowa	10	0	4,98	0	
Razem:		201	201	100	100	

12. Istotne informacje związane z funkcjonowaniem audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym, w tym dotyczące przeprowadzenia oceny wewnętrznej i zewnętrznej audytu wewnętrznego.

Podpisy, daty:

31.01.2023r.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

mgr inż. Katarzyna Mendyk
zaświadczenie MF 1379/2004

REKTOR

prof. dr hab. inż. kpt. ż.w. Adam Weintrit

1. W rozumieniu § 12 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu

2. 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.
3. Należy wpisać dane wszystkich osób zatrudnionych w komórce audytu wewnętrznego, według stanu na 31 grudnia roku sprawozdawczego.
4. W przypadku braku zmian należy wpisać: nie dotyczy. Jeśli nastąpiły zmiany w zatrudnieniu należy wskazać imię i nazwisko osoby z którą rozwiązano lub nawiązano stosunek pracy, datę zdarzenia oraz typ etatu (audytorski/pozostały).
5. Należy wpisać wszystkie przeprowadzone (w tym zadania zlecone) zadania zapewniające i czynności doradcze, również te, które nie były ujęte w planie audytu wewnętrznego.
6. 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
7. Należy wpisać zadania nierozpoczęte.
8. Planowe oraz pozaplanowe
9. 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 Infrastruktury w zakresie działalności jednostki.
10. 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 Infrastruktury w zakresie działalności jednostki.
11. Dotyczy zadań nieujmowanych w punktach 1 i 2 tabeli : „Organizacja pracy komórki audytu wewnętrznego”.
12. W rozumieniu art. 291 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.