

## 1.4. AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Audyt wewnętrzny w Akademii Morskiej w Gdyni jest wykonywany w ramach samodzielnego stanowiska audytora wewnętrznego.

W roku 2011 audyt wewnętrzny w Akademii Morskiej w Gdyni był przeprowadzony zgodnie z Planem Audytu Wewnętrznego na 2011 rok.

W styczniu 2011 r. audytor wewnętrzny wykonał i przesłał do Biura Audytu Wewnętrznego Ministerstwa Infrastruktury Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za rok 2010. a także sporządził i przekazał do Departamentu Audytu Wewnętrznego i Kontroli Finansowej Ministerstwa Finansów i Biura Audytu Wewnętrznego Ministerstwa Infrastruktury Informację o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2010.

W ramach działalności doradczej, audytor wewnętrzny doradzał w procesie tworzenia kontroli zarządczej na uczelni.

W lutym 2011 roku, na zlecenie Rektora audytor przygotował Oświadczenia cząstkowe kontroli zarządczej za 2010 rok, które to następnie stanowiły materiał źródłowy do Oświadczenia Rektora o stanie kontroli zarządczej Akademii Morskiej w Gdyni.

W odpowiedzi na pismo Ministra Infrastruktury MG-4-078-52/11 Cezarego Grabarczyka z dnia 8 kwietnia 2011r., na zlecenie Rektora skorygowano Plan audytu wewnętrznego na 2011 rok poprzez ujęcie w nim zadania audytowego nt. Prawdliwość zawierania umów cywilnoprawnych w aspekcie umów zleceń.

Audytor wewnętrzny rekomendował przeszkolenie kadry uczelni w zakresie kontroli zarządczej. Sugestia audytora została wdrożona w pierwszym kwartale 2012 roku. Przeszkolono 90 osób kadry kierowniczej, 40 osób brało udział w części warsztatowej. Następnie w ciągu roku odbywały się spotkania, w ramach grupy roboczej w aspekcie sformalizowania struktury ds. kontroli zarządczej. Audytor brał udział w spotkaniach w charakterze doradcy.

Na podstawie planu wykonano dwa zadania audytowe. Były to zadania zapewniające.

Tematy zadań zapewniających :

1/2011 – Gospodarowanie mieniem – Ocena wykorzystania infrastruktury Wydziału Elektrycznego

2/2011 – Prawdliwość zawierania umów cywilnoprawnych w aspekcie umów zleceń.

| Nr. zadania | Ilość wydanych rekomendacji | Ilość wdrażanych rekomendacji |
|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1/2011      | 7                           | 7                             |
| 2/2011      | 3                           | 3                             |

W roku sprawozdawczym audytor wewnętrzny na wniosek Rektora przedstawił stanowisko w aspekcie projektu rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie przeprowadzenia audytu zewnętrznego wydatkowania środków na naukę.

W IV kwartale roku 2011 audytor przeprowadził analizę ryzyka do planu audytu oraz sporządził projekt planu audytu wewnętrznego na 2012 rok.

**Audytor wewnętrzny**

*mgr inż. Katarzyna Mendyk*