

Zarządzenie nr 137

Rektora Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie z dnia 16 listopada 2021 r.

zmieniające zarządzenie nr 192 Rektora ZUT z dnia 19 listopada 2020 r.

w sprawie wprowadzenia „Procedury planowania, realizacji i sprawozdawania wyników zadania audytowego w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”

Na podstawie art. 23 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 478, z późn. zm.) w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 506) zarządza się, co następuje:

§ 1.

W zarządzeniu nr 192 Rektora ZUT z dnia 19 listopada 2020 r. w sprawie wprowadzenia „Procedury planowania, realizacji i sprawozdawania wyników zadania audytowego w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie” w załączniku wprowadza się zmiany:

- 1) w części IV Odpowiedzialność i uprawnienia związane z przeprowadzaniem zadania audytowego w ust. 2, po pkt 9 dodaje się pkt 10 i 11 w brzmieniu:
„10) informuje Rektora o przyjęciu poziomu ryzyka, który – zdaniem audytora – może być nie do zaakceptowania dla Uczelni, w trakcie lub po zakończeniu audytu wewnętrznego,”
„11) może, w szczególnie uzasadnionych przypadkach, korzystać z pomocy ekspertów (wewnętrznych i zewnętrznych) – w przypadku powstania dodatkowego kosztu, po jego akceptacji przez Rektora.”;
- 2) w części V.2 Monitoring i czynności sprawdzające ust. 1 otrzymuje brzmienie: „1. Audytor wewnętrzny monitoruje realizację zaleceń. Monitorowanie może w szczególności polegać na: korespondencji (papierowej, e-mailowej) lub rozmowie telefonicznej z audytowanymi, monitorowaniu wewnętrznych aktów prawnych Uczelni, monitorowaniu zawartości strony internetowej Uczelni.”;
- 3) w części VI Program zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego ust. 6 otrzymuje brzmienie: „6. Ocena zewnętrzna działalności Zespołu Audytorów Wewnętrznych powinna być dokonywana przez osobę lub zespół oceniający zewnętrzny, a w szczególności przez Ministra Finansów. Ocena zewnętrzna powinna być przeprowadzona co najmniej raz na pięć lat i może przyjąć formę pełnej zewnętrznej oceny lub samooceny z niezależną walidacją.”.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Rektor

dr hab. inż. Jacek Wróbel, prof. ZUT