



ДОКЛАД

от вътрешен одит на Системата за управление на качеството в Стопанска Академия „Д. А. Ценов”

Код документа:	ЦКО/ДВО_ПОА-01_ГПВО-07-09.07.-30.07.2014
Период на одита:	09-30 юли 2014 г.
Място на одита:	СА „Д. А. Ценов” – Свищов
Критерии за одит:	БДС EN ISO 9001:2008 СУК
Одитен екип:	1. Доц. д-р Л. Иванов – вътрешен одитор 2. Доц. д-р С. Костова – водещ одитор 3. Гл. ас. Ю. Кузнецов – одитор 4. Антоанета Христова – одитор

Докладът е изготвен от:

доц. д-р Силвия Костова
организатор „ВО” към ЦКО
(звание, име, фамилия, длъжност)

(подпис)

Докладът е представен
на и приет от:

доц. д-р Любомир Иванов
Директор ЦКО
(звание, име, фамилия, длъжност)

(подпис)



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ“ ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Настоящият доклад е изготвен на основание на одобрен от Ректора на СА Годишен план за вътрешните одити в СА „Д. А. Ценов“ - ЦКО/ГПВО-07_14, организирани съгласно ISO 9001:2008 и Елемент_02 „Управление на риска“ от СУК.

Докладът съдържа *оценка на съответствието* на вътрешните процеси по управление на риска, вътрешния контрол и управлението на основните и спомагателни процеси, от гледна точка на качеството на обучение в СА.

Оценката на риска обхваща отделните структурни звена на СА „Д. А. Ценов“ в основните и спомагателните им направления на дейност.

1. Увод

На основата на Годишния план за вътрешни одити на СУК (ЦКО/ГПВО-07/2014) и План за изпълнение на одитен ангажимент (ЦКО/ПОА-001-01/2014) са проведени откриваща и закриваща срещи на одитния екип, съгласно Заповед № 590/ 02.07.2014 г., на които присъстваха:

1. доц. д-р Любомир Иванов – Директор ЦКО;
2. доц. д-р Силвия Костова– водещ одитор към ЦКО;
3. гл. ас. Юрий Кузнецов – одитор към ЦКО
4. Антоанета Христова – одитор към ЦКО

Изготвен бе и график за посещаване на одитираните обекти и разпределение на ресурса. Бяха изпратени уведомления с талони за потвърждение в отделните обекти, подлежащи на одит. При откриването на одита в отделните обекти, бяха дискутирани изискванията за провеждането на одитния ангажимент, неговите цели, обхват и въпросите, свързани с организация за провеждане на отделните срещи.

В ЦКО бе проведена заключителна среща с одиторите, на която бяха обсъдени направените констатации и приложените доказателства. Определени бяха степените за несъответствие, възможните коригиращи действия за тяхното отстраняване и зоните за подобрене. Обсъдени бяха и представените предложения за подобрения в СУК от структурните звена, обект на одита.



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

2. *Цел, задачи и технология на одита*

Целта на одита е да се извърши *оценка на съответствието* на действащите процедури, свързани с управление на риска и вътрешния контрол на качеството на обучението в СА „Д. А. Ценов” – Свищов, съобразно изискванията на Стандарт ISO 9001:2008, действащите вътрешни правила и процедури за управление и контрол на основните и спомагателни процеси.

Задачите на одита са дефинирани така:

- оценката да се извърши съобразно разписаната технология в Елемент_02 „Управление на риска” на СУК в СА;
- оценка на рисковия профил за Стопанска академия като цяло;
- оценка на рисковия профил на звената в Стопанска академия;
- оценка на присъщите рискове по звена и дейности в Стопанска академия.

Технологията на оценката на риска включва анализ и преценка на *степента на съответствие* на процесите и дейностите, извършвани в проучваните звена в СА, съобразно вътрешната и външната нормативна база, организационната структура и тяхното регламентиране от СУК.

При оценката на риска в Стопанска академия е използван *функционалния подход*. Рисковете се *оценяват* като се определя тяхната степен на съответствие, според възприетите вътрешни правила в СА. При оценката не е наблюдавано изпълнението на дейностите (допуснати пропуски и грешки), за да се оцени риска от фактическото изпълнение на дейностите и операциите. Рисковете се категоризират като *високи*, когато не всички рискове са покрити с контролни процедури; *средни*, когато всички рискове са покрити в известна степен с контролни процедури, но с недостатъчна ефективност *и ниски*, когато всички рискове са покрити с адекватни контролни процедури с висока ефективност и липсват или са налице незначителни отклонения.

При оценката на риска са използвани разписаните процеси в Елемент_02 „Управление на риска” от СУК на Стопанска академия.

Оценката на риска е извършена на основата на събиране на първична информация за състоянието на проучваните процеси, дейности и звена, чрез



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

предварително разработени въпросници за оценка на съответствието и проверки на място от одитния екип.

3. Обобщени резултати от одита

3.1. Общи изводи от одита

От извършените дейности по одита и направените оценки могат да бъдат формулирани следните **общии изводи**:

- Служителите в отделните звена на Академията са запознати с **изискванията на документацията** СУК и СФУК и с произтичащите от тях права, задължения и отговорности. В някои от областите за оценка има допуснати пропуски от служителите в отделните звена, които са отразени в раздел „Измерване на риска на ниво звено” от доклада.
- **Документацията** по СУК и СФУК, както и необходимите вътрешни правилници и правила за осъществяване на дейността на проверените звена е на разположение на служителите в тях, осигурен им е достъп до документираните процедури и вътрешните документи и при осъществяване на процесите, с малки изключения, се използва тази документация, която е предвидена в разписаните основни процедури на СУК и СФУК в СА.
- **Съответствието** на дейностите и процесите, спрямо изискванията за тях, е на **ниско ниво**, което е видно от оценката на риска (обща оценка за СА – 6,72). По време на одита бяха констатирани някои пропуски и отклонения от изискванията на СУК и СФУК. Те не поставят под заплаха дейността на институцията като цяло, но са показателни за недостатъчния обмен на информация при работата на съответните структурни звена. Констатираните несъответствия са документирани в „Регистър на констатациите”, Приложение № 1 към настоящия доклад. За тяхното отстраняване се предвиждат коригиращи действия.
- **Оценката на риска** за Стопанска академия като цяло е на ниско ниво – **6,72**, което означава **нормален риск**. В голяма част от основните области на оценка беше констатирано **високо и средно ниво на риск** – общо 9 от 12 (виж Таблица № 1, раздел „Конкретни резултати от одита”). Това показва, че тези области са с **висока критичност** на процесите и дейностите, осъществявани в тях, т.е. те са **изключително важни** за организацията.



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Потенциално високият риск в тях изисква предприемането на действия от Ръководството, чрез въвеждане на ефективни механизми за управление и контрол, за ограничаване на възможността от събъждане на неблагоприятни събития.

- Основните констатации, свързани с оценката на риска в звената на база съответствие, показват, че някои от тях бяха оценени като **рискови**, т.е. със **съществен принос** за осигуряване на постигане на целите на Висшето училище като цяло и **критична важност** (виж Таблица № 2, раздел „Конкретни резултати от одита”). Тези звена следва да бъдат в обсега на непрекъснато наблюдение от страна на Ръководството с цел предотвратяване на неблагоприятни събития, които биха довели до критични несъответствия в основните процеси.

3.2. Ефективност на СУК и непрекъснато подобрене

Общата оценка на ефективността на СУК и СФУК към момента на доклада е **много добра**. В системите за управление и контрол са обхванати и регламентирани основните процеси, свързани с постигане на целите на СА в областта на качеството на обучението и финансовата дейност. Съществуващата критичност в някои от процесите и дейностите, съгласно оценката на риска, е в резултат на все още частично непознаване на документацията, стила на работа на служителите, неясното разпределение на отговорностите в някои звена и недобрата комуникационна и информационна политика.

Ръководството на Стопанска академия, за периода между предходния и настоящия вътрешен одит, е предприело действия за **подобрене и корекция** в следните направления:

- Приета е и е въведена в действие процедура за разработване и усъвършенстване на учебната документация ОКС „Магистър”.
- Въведена е в действие изцяло новата система за атестиране на академичния състав в Академията, съгласно изискванията на действащия ЗРАС и ЗВО.
- Въведена е в действие изцяло новата система за оценка на удовлетвореността на студентите от качеството на обучение, съобразно приетите от Академичния съвет вътрешни правила и методика за осъществяване на този процес.



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

- Извършен е преглед на системата от постоянната комисия на САНК и е дадена положителна оценка за нея.

3.3. Области за подобрене

Стопанска академия разполага с възможности и резерви за подобряване на ефективността и ефикасността от действието на СУК. Висшето ръководство може да реализира съществен принос към тези процесите като:

1. Съдейства за подобряване на ефективността при реализиране на стратегията и целите.
2. Предприеме мерки за ефективното функциониране на приетите политика и процедури за информационна сигурност, съгласно свързан стандарт ISO 27001:2005, които да допълнят ефекта от действието на СУК.
3. Предприеме мерки за усъвършенстване на обмена на информация и комуникация между отделните звена.
4. Подобри процесите, свързани с мониторинга на дейностите в отделните звена.
5. Съдейства за регламентиране на процесите, свързани с научно-изследователската и публикационната дейност.
6. Предприеме действия за подобряване на работната среда и инфраструктурата в одитираните звена.

4. Конкретни резултати от одита

4.1. Оценка на риска на ниво „Стопанска академия”

На основата на въпросник, състоящ се от 77 въпроса, е направен анализ и оценка на нормативната и организационната среда на Стопанска академия. Анализира се рисковият профил на организацията въз основа на дванадесет области, характеризиращи риска.

Общата оценка на Стопанска академия е **6.72**, което означава **нисък риск** (вж. Таблица № 1).

Таблица № 1

Оценка на риска на ниво организация

I. Стратегия и цели	5,40	Среден риск
II. Професионална етика	4,50	Среден риск
III. Стил на управление на процесите	9,00	Нисък риск



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

IV. Организационна структура и организация на процесите	7,50	Нисък риск
V. Обучение (ОКС и ОНС)	6,88	Нисък риск
VI. Научно-изследователска дейност	6,00	Среден риск
VII. Публикационна дейност	6,00	Среден риск
VIII. Акредитация и САНК	9,00	Нисък риск
IX. Финансово-счетоводна дейност	7,88	Нисък риск
X. Академичен състав и персонал	6,75	Нисък риск
XI. Информация и комуникация	4,50	Среден риск
XII. Мониторинг	7,20	Нисък риск

Обща оценка на СА	6,72	Нисък риск
-------------------	------	------------

Въз основа на обработените данни **областите със среден риск** са:

- Област „Стратегия и цели”;
- Област „Професионална етика”;
- Област „Научно-изследователска дейност“
- Област „Публикационна дейност“
- Област „Информация и комуникация”.

Конкретните причини по отношение на тези нива на риск могат да се групират така:

- Липса на ясно разработени правила и процедури за организиране, провеждане и участие в научни форуми.
- Липса на ясно разработени правила и процедури за провеждане и участие в национални и международни научни форуми.
- Заявяването и закупуването на научна литература се осъществява предимно от Академичната библиотека и не се извършва регламентирано координиране с обучаващите звена.
- Липсват разработени вътрешно-академични стандарти за издаване на учебна литература.
- Разпространението на учебна литература се извършва от авторите ѝ, а на научната – съобразно абонаментните планове.
- Отчасти е въведена система за докладване към висшето ръководство.
- Документооборотът се извършва предимно на хартиен носител и не е изградена система за електронен документооборот.
- Няма разработени правила за защита на лични данни за организацията като цяло. Де факто има правила само за звено ЦСФО.

4.2. Оценка на рисковия профил на звената

Следващата стъпка в оценката на риска е оценката на **рисковия профил на звената** в организацията. Оценката е извършена според **степената на важност** на



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

всяко звено в организационната структура на организацията и неговата роля в осъществяване на процесите.

Оценката е извършена чрез въпросник, състоящ се от 52 въпроса. Критерия за определянето на важността на звеното е от гледна точка на неговия обхват на работа, обвързаността му с обучението на студентите, участието в научна и преподавателска дейност на персонала и функциите, свързани с администрирането на учебния процес.

Конкретните оценки на рисковия профил на звената, групирани към съответните нива на управленска отговорност, са посочени в Таблица № 2:

Таблица № 2

Оценка на рисковия профил на звената

Структурна единица	
Общо	6.80
ЦМДО	5.40
ЦМОРФ	5.54
Отдел „БО”	5.69
Офис „УП”	6.88
Сектор „СФУК”	6.44
ЦКО	6.92
ЦСФО	7.12
ЦПО	7.69
АКЦ	5.88
Офис „СП”	7.62
СДК	8.83
Свищовска Академия - ЕООД	8.31
ИНИ	5.19
ЦМСП	7.62
ЦМПР	8.48
АЦККВО	8.48
Офис „ДАР”	5.83
Помощник ректор	7.74
Администрация	6.92
Административно и деловодно обслужване	7.44
Капитално строителство	7.79
Охрана на труда	7.62
Домакинство	7.27
Транспорт и мат. снабдяване	7.62
Корпус "Юг"	7.44
Студентски столове и общезития	7.27



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Спортен комплекс	8.65
Факултет „Финанси”	4.30
Факултет. Канцелария "Ф"	7.15
Катедра „ФК”	2.42
Катедра „СЗД”	3.06
Катедра „ОТИ”	3.29
Факултет „СО”	4.58
Факултет. Канцелария "СО"	6.98
Катедра „СК”	2.48
Катедра „КАСД”	3.92
Катедра „МС”	3.58
Факултет „ММ”	3.85
Факултет. Канцелария "ММ"	7.15
Катедра „СП”	3.12
Катедра „Мг”	2.65
Катедра „Мт	2.13
Катедра „МИО”	2.65
Катедра „БИ”	3.35
Факултет „ПТБ”	4.69
Факултет. Канцелария "ПТБ"	7.15
Катедра „АИ”	3.52
Катедра „ТБ”	3.00
Катедра „ИБП”	3.92
Катедра „ИФС”	4.85
Катедра „ПНЕ”	4.50
Директор	6.23
Факултет. Канцелария	7.21
Катедра „Икономика”	7.04
Катедра „ЧЕО”	4.38
Катедра „ФС”	6.23
Гл. счетоводител	7.10
Офис „Финансово-счетоводен”	7.10

Забележка: Звената, които имат по-ниска оценка са оценени като важни за организацията, а тези с по-висока – с по-ниска важност.

4.3. Оценка на риска в звената на СА

Технологията на оценка на риска изисква измерване и на съществуващия риск в прякото осъществяване на дейностите и операциите от всяко звено в организацията. При настоящия одит, в оценката са обхванати всички основни



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ“ ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

звена, осъществяващи обучение или администриращи учебен процес в Стопанска академия. Тази оценка дава представа за риска, който се носи от съответното звено.

За оценката са използвани два вида въпросници, първи – за пълна оценка на риска, състоящ се от 77 въпроса и втори – контролен въпросник, състоящ от 20 въпроса. Резултатите от пълните въпросници са коригирани с измерената важност на звената. Оценка се натрупват по нива на управление. Обобщената оценка за Стопанска Академия е **6.47** (вж. Таблица № 3).

Таблица № 3

Конкретни значения на риска в звената

Структурна единица	Оценка на звеното	значение	Коригирана оценка на звеното	значение
Общо	7,02	<input type="checkbox"/>	6,47	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „ОНИ“	7,37	<input type="checkbox"/>	6,84	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „СПАР“	7,00	<input type="checkbox"/>	6,46	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	6,99	<input type="checkbox"/>	6,41	<input type="checkbox"/>
Отдел „ТО“	6,64	<input type="checkbox"/>	6,13	<input type="checkbox"/>
Офис „УП“	8,05	<input type="checkbox"/>	7,35	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК“	7,82	<input type="checkbox"/>	7,47	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	7,85	<input type="checkbox"/>	7,21	<input type="checkbox"/>
АКЦ	6,45	<input type="checkbox"/>	5,76	<input type="checkbox"/>
Офис „СП“	6,71	<input type="checkbox"/>	6,40	<input type="checkbox"/>
ИНИ	5,97	<input type="checkbox"/>	5,12	<input type="checkbox"/>
ЦМСП	5,20	<input type="checkbox"/>	4,89	<input type="checkbox"/>
ЦМПР	7,15	<input type="checkbox"/>	7,04	<input type="checkbox"/>
АЦККВО	6,86	<input type="checkbox"/>	6,75	<input type="checkbox"/>
Офис „ДНС“	7,17	<input type="checkbox"/>	6,47	<input type="checkbox"/>
Помощник ректор	5,67	<input type="checkbox"/>	5,29	<input type="checkbox"/>
Домакинство	5,67	<input type="checkbox"/>	5,29	<input type="checkbox"/>
Учебни звена	7,30	<input type="checkbox"/>	6,30	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси“	7,16	<input type="checkbox"/>	6,10	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	6,41	<input type="checkbox"/>	6,00	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК“	7,63	<input type="checkbox"/>	6,17	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД“	7,44	<input type="checkbox"/>	6,12	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ“	3,29	<input type="checkbox"/>	7,50	<input type="checkbox"/>
Факултет „СО“	7,25	<input type="checkbox"/>	6,22	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	6,54	<input type="checkbox"/>	6,09	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК“	7,12	<input type="checkbox"/>	5,67	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Катедра „КАСД”	7,15	<input type="checkbox"/>	6,52	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	8,00	<input type="checkbox"/>	6,80	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	7,57	<input type="checkbox"/>	6,35	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	7,02	<input type="checkbox"/>	6,61	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	7,65	<input type="checkbox"/>	6,35	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг”	7,86	<input type="checkbox"/>	6,45	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мт	7,86	<input type="checkbox"/>	6,33	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	7,61	<input type="checkbox"/>	6,20	<input type="checkbox"/>
Катедра „БИ”	7,44	<input type="checkbox"/>	6,19	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	7,40	<input type="checkbox"/>	6,43	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	7,16	<input type="checkbox"/>	6,75	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	7,22	<input type="checkbox"/>	6,01	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	7,87	<input type="checkbox"/>	6,54	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	7,50	<input type="checkbox"/>	6,58	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	7,27	<input type="checkbox"/>	6,27	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	7,51	<input type="checkbox"/>	7,07	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	6,52	<input type="checkbox"/>	5,49	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	7,25	<input type="checkbox"/>	6,64	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	8,31	<input type="checkbox"/>	7,88	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	8,31	<input type="checkbox"/>	7,88	<input type="checkbox"/>

Легенда:

- Звено с нормална важност при оценката на риска.
- Звено с по-ниска важност при оценката на риска.
- Звено с по-голяма важност при оценката на риска.

При одита в Стопанска академия не са оценени звена с висок риск. Като резултат, със средно ниво на риск от осъществяване на процесите, са оценени АКЦ, ИНИ, канцелариите на факултетите, ЦМДО, отдел Технология на обучението, офис “СП”, офис “ДАР”, домакинството ниво е в следствие на множеството процеси, които се осъществяват в тези звена и степента на тяхната критичност за качеството на дейностите.

Средното равнище на риск в звената ЦМСП и ОКЦ е вследствие от оценената необходимост от допълнителни процедури, които да регламентират процесите в голяма детайлизация и конкретизация.

За АКЦ основната причина е липсата на ресурс от персонал. В канцеларията на факултет „Финанси” е установено значително текучество на персонала, което от своя страна носи потенциален риск от затруднение при изпълнение на функциите му.

4.4. Измерване на риска по области на оценка

Посочената по-горе цялостна оценка за Стопанска академия (6.47) е декомпозирана в следните аспекти (вж. Таблици № 4, 5, 6, 7, 8 и 9):



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Таблица № 4

Стратегия и цели

Общо	7,84	<input type="checkbox"/>	7,26	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	8,00	<input type="checkbox"/>	7,42	<input type="checkbox"/>
Отдел „БО”	6,50	<input type="checkbox"/>	5,99	<input type="checkbox"/>
Офис „УП”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,31	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,65	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	9,00	<input type="checkbox"/>	8,36	<input type="checkbox"/>
АКЦ	9,00	<input type="checkbox"/>	8,31	<input type="checkbox"/>
Офис „СП”	8,00	<input type="checkbox"/>	7,69	<input type="checkbox"/>
ИНИ	6,00	<input type="checkbox"/>	5,15	<input type="checkbox"/>
ЦМСП	3,00	<input type="checkbox"/>	2,69	<input type="checkbox"/>
ЦМНР	5,50	<input type="checkbox"/>	5,38	<input type="checkbox"/>
АЦККВО	7,00	<input type="checkbox"/>	6,88	<input type="checkbox"/>
Офис „ДАР”	8,00	<input type="checkbox"/>	7,29	<input type="checkbox"/>
Домакинство	0,00	<input type="checkbox"/>	0,00	<input type="checkbox"/>
Учебни звена	7,51	<input type="checkbox"/>	6,51	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси”	8,50	<input type="checkbox"/>	7,44	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	9,00	<input type="checkbox"/>	8,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК”	8,00	<input type="checkbox"/>	6,54	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД”	8,50	<input type="checkbox"/>	7,18	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ”	8,50	<input type="checkbox"/>	7,50	<input type="checkbox"/>
Факултет „СО”	7,60	<input type="checkbox"/>	6,57	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	9,00	<input type="checkbox"/>	8,55	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК”	7,50	<input type="checkbox"/>	6,05	<input type="checkbox"/>
Катедра „КАСД”	7,00	<input type="checkbox"/>	5,87	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	6,50	<input type="checkbox"/>	5,29	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	8,33	<input type="checkbox"/>	7,11	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	8,50	<input type="checkbox"/>	8,09	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,69	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг”	8,50	<input type="checkbox"/>	7,09	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг	8,00	<input type="checkbox"/>	6,47	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	7,00	<input type="checkbox"/>	5,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „БИ”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,74	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	7,60	<input type="checkbox"/>	6,62	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	7,00	<input type="checkbox"/>	6,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	8,00	<input type="checkbox"/>	6,78	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	8,00	<input type="checkbox"/>	6,67	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	7,50	<input type="checkbox"/>	6,58	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	7,50	<input type="checkbox"/>	6,50	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	6,00	<input type="checkbox"/>	5,56	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	5,00	<input type="checkbox"/>	3,97	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	5,50	<input type="checkbox"/>	4,88	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	9,00	<input type="checkbox"/>	8,58	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,58	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Легенда:

- Звено с нормален риск.
- Звено с по-нисък от средния риск.
- Звено с по-висок от средния риск.

При тази оценка са взети под внимание *съответствието на функциите на звената* на целите и задачите на Стопанска академия. От резултатите е видно, че в звената се реализират поставените цели и задачи, съобразно мандатната програма на Ръководството. В звената, оценени със среден риск, целите не са ясно дефинирани, а се прилагат стратегическите цели на организацията.

По отношение на елемента “Стратегия и цели”, вниманието следва да се насочи към разграничение на разписаните цели на организацията като цяло и тези на отделните звена. При одита беше установено, че в 60 % от оценените звена имат частично разписани и дефинирани цели.

Съществен е въпросът за изпълнението на целите, като в 48,89 % от звената имат частично определени срокове и конкретни отговорници за изпълнението им. В 78,33 % от одитираните звена целите се актуализират своевременно, докато в останалите – частично.

Таблица № 5

Организация на процесите

Общо	8,04	<input type="checkbox"/>	7,49	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	8,68	<input type="checkbox"/>	8,10	<input type="checkbox"/>
Офис „ТО”	5,79	<input type="checkbox"/>	5,27	<input type="checkbox"/>
Офис „УП”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,31	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК”	8,31	<input type="checkbox"/>	7,96	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „СПАР”	6,86	<input type="checkbox"/>	6,31	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	9,00	<input type="checkbox"/>	8,36	<input type="checkbox"/>
АКЦ	6,11	<input type="checkbox"/>	5,41	<input type="checkbox"/>
Офис „СП”	5,46	<input type="checkbox"/>	5,16	<input type="checkbox"/>
ИНИ	7,27	<input type="checkbox"/>	6,42	<input type="checkbox"/>
ЦМСП	5,46	<input type="checkbox"/>	5,16	<input type="checkbox"/>
ЦМПР	6,00	<input type="checkbox"/>	5,88	<input type="checkbox"/>
АЦКВО	6,75	<input type="checkbox"/>	6,63	<input type="checkbox"/>
Офис „ДАР”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,29	<input type="checkbox"/>
Помощник ректор	9,00	<input type="checkbox"/>	8,62	<input type="checkbox"/>
Домакинство	9,00	<input type="checkbox"/>	8,62	<input type="checkbox"/>
Учебни звена	8,54	<input type="checkbox"/>	7,54	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси”	8,31	<input type="checkbox"/>	7,24	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	7,96	<input type="checkbox"/>	7,55	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК”	8,65	<input type="checkbox"/>	7,19	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД”	8,31	<input type="checkbox"/>	6,99	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ”	8,30	<input type="checkbox"/>	8,65	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Факултет „СО”	8,52	<input type="checkbox"/>	7,49	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	8,31	<input type="checkbox"/>	7,86	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК”	8,31	<input type="checkbox"/>	6,86	<input type="checkbox"/>
Катедра „КАСД”	8,65	<input type="checkbox"/>	7,53	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	8,65	<input type="checkbox"/>	7,45	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	8,50	<input type="checkbox"/>	7,28	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	8,31	<input type="checkbox"/>	7,90	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,69	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг”	8,04	<input type="checkbox"/>	6,63	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг	9,00	<input type="checkbox"/>	7,47	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	8,31	<input type="checkbox"/>	6,90	<input type="checkbox"/>
Катедра „БИ”	8,36	<input type="checkbox"/>	7,10	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	8,93	<input type="checkbox"/>	7,95	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	9,00	<input type="checkbox"/>	8,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	8,65	<input type="checkbox"/>	7,44	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,67	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,08	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,00	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	8,65	<input type="checkbox"/>	8,22	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	8,31	<input type="checkbox"/>	7,28	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	8,31	<input type="checkbox"/>	7,69	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	9,00	<input type="checkbox"/>	8,58	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,58	<input type="checkbox"/>

Легенда:

- Звено с нормален риск.
- Звено с по-нисък от средния риск.
- Звено с по-висок от средния риск.

Важно е да се отбележи оцененият *среден риск в АКЦ, офис „БО”, офис „СП” и ИНИ*. Компютърният център е звено, в което се извършват множество специфични процеси, свързани с вътрешния и външния информационен обмен, поддръжка на множество критични информационни масиви. Липсата на добре описани процедури може да се окаже от критическа важност. Въпреки, че рискът е в нормалните граници, поради спецификата на звеното и комбинирайки риска с голямо текучество на персонала е задължително да се предприемат мерки за разработването на процедури за взаимодействие на АКЦ с останалите звена в СА.

В останалите звена със *среден риск* е установено, че част от функциите не са описани в длъжностните им характеристики и някои от процесите не са стандартизирани.

Във връзка с организацията на процесите, вниманието на ръководството следва да се насочи към по-точно и по-подробно разписване на функциите на отделните звена. В 50 % от тях част от функциите, които те изпълняват, не са разписани, което е индикатор за потенциални проблеми, които биха рефлектирали негативно върху процесите в Стопанска академия.



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Сравнително голям е процента – 41,67 % на оценените звена, които са изразили становище, че има необходимост от разработване на процедури за осъществяване на тяхната дейност. Създаването на предпоставки за това от страна на Ръководството, би създало условия за стандартизиране на процесите и документооборота и би повишило ефективността на работа на отделните звена. При 12,22 % от звената е констатирано, че разработените процедури за осъществяване на дейността не обхващат изцяло дейността на звената.

Таблица № 6

Финансово управление и контрол

Структурна единица	Оценка на звеното	значение	Коригирана оценка на звеното	значение
Общо	8,32	<input type="checkbox"/>	7,77	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	9,00	<input type="checkbox"/>	8,42	<input type="checkbox"/>
Офис „ТО”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,49	<input type="checkbox"/>
Офис „УП”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,31	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК”	8,00	<input type="checkbox"/>	7,65	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „СИСП”	8,24	<input type="checkbox"/>	7,69	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	9,00	<input type="checkbox"/>	8,36	<input type="checkbox"/>
АКЦ	8,00	<input type="checkbox"/>	7,31	<input type="checkbox"/>
Офис „СП”	7,71	<input type="checkbox"/>	7,41	<input type="checkbox"/>
ИНИ	8,00	<input type="checkbox"/>	7,15	<input type="checkbox"/>
ЦМСП	9,00	<input type="checkbox"/>	8,69	<input type="checkbox"/>
ЦМПР	9,00	<input type="checkbox"/>	8,88	<input type="checkbox"/>
АЦКВВО	9,00	<input type="checkbox"/>	8,88	<input type="checkbox"/>
Офис „ДАР”	7,71	<input type="checkbox"/>	7,01	<input type="checkbox"/>
Помощник ректор	8,00	<input type="checkbox"/>	7,62	<input type="checkbox"/>
Домакинство	8,00	<input type="checkbox"/>	7,62	<input type="checkbox"/>
Домакинство	8,00	<input type="checkbox"/>	7,62	<input type="checkbox"/>
Учебни звена	8,41	<input type="checkbox"/>	7,41	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси”	8,14	<input type="checkbox"/>	7,08	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	6,43	<input type="checkbox"/>	6,02	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,54	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,68	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,53	<input type="checkbox"/>
Факултет „СО”	8,23	<input type="checkbox"/>	7,20	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	6,43	<input type="checkbox"/>	5,98	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,55	<input type="checkbox"/>
Катедра „КАСД”	7,71	<input type="checkbox"/>	6,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,79	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	8,36	<input type="checkbox"/>	7,14	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	5,14	<input type="checkbox"/>	4,73	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,69	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Катедра „Мг”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мт	9,00	<input type="checkbox"/>	7,47	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „БИ”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,74	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	8,74	<input type="checkbox"/>	7,77	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	9,00	<input type="checkbox"/>	8,59	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	7,71	<input type="checkbox"/>	6,50	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,67	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,08	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,00	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,56	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	9,00	<input type="checkbox"/>	7,97	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	7,71	<input type="checkbox"/>	7,10	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	8,00	<input type="checkbox"/>	7,58	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	8,00	<input type="checkbox"/>	7,58	<input type="checkbox"/>

Легенда:

- Звено с нормален риск.
- Звено с по-нисък от средния риск.
- Звено с по-висок от средния риск.

По отношение на финансовото управление и контрол в звената на Стопанска академия се спазва СФУК както по отношение на администрирането на приходи, така и при извършване на разходи. Активите се стопанисват съобразно правилата и наредбите в Академията.

Таблица № 7

Академичен състав и персонал

Структурна единица	Оценка на звеното	значение	Коригирана оценка на звеното	значение
Общо	5,19	<input type="checkbox"/>	4,63	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „БОФП”	4,92	<input type="checkbox"/>	4,39	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	3,38	<input type="checkbox"/>	2,80	<input type="checkbox"/>
Офис „БО”	4,50	<input type="checkbox"/>	3,99	<input type="checkbox"/>
Офис „УП”	5,63	<input type="checkbox"/>	4,93	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК”	6,19	<input type="checkbox"/>	5,84	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „СИСП”	4,80	<input type="checkbox"/>	4,25	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	5,40	<input type="checkbox"/>	4,76	<input type="checkbox"/>
АКЦ	3,94	<input type="checkbox"/>	3,25	<input type="checkbox"/>
Офис „СП”	5,06	<input type="checkbox"/>	4,75	<input type="checkbox"/>
ИНИ	3,38	<input type="checkbox"/>	2,53	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

ЦМСП	0,00	<input type="checkbox"/>	0,00	<input type="checkbox"/>
ЦМПР	7,20	<input type="checkbox"/>	7,08	<input type="checkbox"/>
АЦККВО	4,50	<input type="checkbox"/>	4,38	<input type="checkbox"/>
Офис „ДАР”	5,63	<input type="checkbox"/>	4,92	<input type="checkbox"/>
Помощник ректор	2,81	<input type="checkbox"/>	2,43	<input type="checkbox"/>
Домакинство	2,81	<input type="checkbox"/>	2,43	<input type="checkbox"/>
Учебни звена	5,76	<input type="checkbox"/>	4,76	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси”	4,83	<input type="checkbox"/>	3,76	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	2,25	<input type="checkbox"/>	1,84	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК”	5,85	<input type="checkbox"/>	4,39	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД”	6,38	<input type="checkbox"/>	5,05	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ”	7,88	<input type="checkbox"/>	5,25	<input type="checkbox"/>
Факултет „СО”	5,88	<input type="checkbox"/>	4,85	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	3,38	<input type="checkbox"/>	2,93	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК”	4,95	<input type="checkbox"/>	3,50	<input type="checkbox"/>
Катедра „КАСД”	6,75	<input type="checkbox"/>	5,62	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	8,00	<input type="checkbox"/>	6,79	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	6,13	<input type="checkbox"/>	4,90	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	5,63	<input type="checkbox"/>	5,21	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	5,40	<input type="checkbox"/>	4,09	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг”	6,30	<input type="checkbox"/>	4,89	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мт	7,13	<input type="checkbox"/>	5,60	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	6,75	<input type="checkbox"/>	5,34	<input type="checkbox"/>
Катедра „БИ”	5,55	<input type="checkbox"/>	4,29	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	5,85	<input type="checkbox"/>	4,87	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	5,63	<input type="checkbox"/>	5,21	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	5,00	<input type="checkbox"/>	3,78	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	7,50	<input type="checkbox"/>	6,17	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	6,00	<input type="checkbox"/>	5,08	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	5,10	<input type="checkbox"/>	4,10	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	6,88	<input type="checkbox"/>	6,44	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	4,20	<input type="checkbox"/>	3,17	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	7,25	<input type="checkbox"/>	6,63	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	7,65	<input type="checkbox"/>	7,23	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	7,65	<input type="checkbox"/>	7,23	<input type="checkbox"/>

Легенда:

- Звено с нормален риск.
- Звено с по-нисък от средния риск.
- Звено с по-висок от средния риск.

В звената ЦМСП, ЦМДО, АКЦ, катедра „ЧЕО” и канцелариите на факултетите „Финанси” и „СО” е налице голямо текучество на персонала, което води до голям риск при изпълнението на функциите на тези звена. В АКЦ, Института за научни изследвания и канцелария на факултет „Финанси” е налице и недостиг на необходимия брой персонал за изпълнение на възложените задачи. В



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

звеното „Домакинство” цялата отговорност по отношение на активите е на едно лице, като това обстоятелство повишава риска за Стопанска академия.

По отношение на кадровото осигуряване като рискови области са оценени тези, свързани с текучеството. От проверените звена, в 31,67 % от тях над 20 % от персонала е постъпил през последните 4 години.

Академичният персонал е атестиран съобразно Вътрешните правила за атестиране, като 27,78 % са оценени с оценка “много добра” и 25,00 % с “добра”. Поради факта, че служителите не се атестират, сборът от процентното съотношение е по-малък от 100 %.

В СА не е създадена система за мотивация на персонала, поради което 72,22 % отговарят, че не се прилагат действия за мотивация на академичния персонал и служителите.

В отделните звена поради текучеството е налице недостиг на квалифициран брой персонал. Като такива са оценени 33, 33 % от звената.

Вниманието на ръководството може да се насочи към създаване на условия за повишаване на квалификацията на служителите, тъй като в звената, в които работят само служители не са повишавали квалификацията си през последните 4 години.

Таблица № 8

Информация и комуникация

Структурна единица	Оценка на звеното	значение	Коригирана оценка на звеното	значение
Общо	8,27	<input type="checkbox"/>	7,72	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „ОНИ”	8,40	<input type="checkbox"/>	7,87	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	8,47	<input type="checkbox"/>	7,89	<input type="checkbox"/>
Офис „ТО”	7,65	<input type="checkbox"/>	7,14	<input type="checkbox"/>
Офис „УП”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,31	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК”	8,47	<input type="checkbox"/>	8,12	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „СПАР”	7,83	<input type="checkbox"/>	7,28	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	8,70	<input type="checkbox"/>	8,06	<input type="checkbox"/>
АКЦ	6,90	<input type="checkbox"/>	6,21	<input type="checkbox"/>
Офис „СП”	7,88	<input type="checkbox"/>	7,57	<input type="checkbox"/>
ИНИ	6,71	<input type="checkbox"/>	5,86	<input type="checkbox"/>
ЦМСП	8,78	<input type="checkbox"/>	8,47	<input type="checkbox"/>
ЦМПР	7,94	<input type="checkbox"/>	7,83	<input type="checkbox"/>
АЦККВО	8,29	<input type="checkbox"/>	8,18	<input type="checkbox"/>
Офис „ДНС”	7,95	<input type="checkbox"/>	7,24	<input type="checkbox"/>
Помощник ректор	8,47	<input type="checkbox"/>	8,09	<input type="checkbox"/>
Домакинство	8,47	<input type="checkbox"/>	8,09	<input type="checkbox"/>
Домакинство	8,47	<input type="checkbox"/>	8,09	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Учебни звена	7,99	<input type="checkbox"/>	6,99	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси”	7,83	<input type="checkbox"/>	6,76	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	8,47	<input type="checkbox"/>	8,06	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК”	8,47	<input type="checkbox"/>	7,01	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД”	6,55	<input type="checkbox"/>	5,22	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ”	7,94	<input type="checkbox"/>	5,32	<input type="checkbox"/>
Факултет „СО”	7,93	<input type="checkbox"/>	6,90	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	8,47	<input type="checkbox"/>	8,02	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК”	8,21	<input type="checkbox"/>	6,76	<input type="checkbox"/>
Катедра „КАСД”	6,55	<input type="checkbox"/>	5,42	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	8,47	<input type="checkbox"/>	7,27	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	8,14	<input type="checkbox"/>	6,92	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	8,33	<input type="checkbox"/>	7,91	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	7,65	<input type="checkbox"/>	6,34	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг”	8,21	<input type="checkbox"/>	6,80	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг	7,71	<input type="checkbox"/>	6,19	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	8,47	<input type="checkbox"/>	7,06	<input type="checkbox"/>
Катедра „БИ”	8,47	<input type="checkbox"/>	7,21	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	8,11	<input type="checkbox"/>	7,13	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	7,68	<input type="checkbox"/>	7,27	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	8,21	<input type="checkbox"/>	6,99	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	7,71	<input type="checkbox"/>	6,38	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	8,47	<input type="checkbox"/>	7,55	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	8,47	<input type="checkbox"/>	7,47	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	8,47	<input type="checkbox"/>	8,03	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	7,15	<input type="checkbox"/>	6,12	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	8,21	<input type="checkbox"/>	7,59	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	9,00	<input type="checkbox"/>	8,58	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	9,00	<input type="checkbox"/>	8,58	<input type="checkbox"/>

Легенда:

- Звено с нормален риск.
- Звено с по-нисък от средния риск.
- Звено с по-висок от средния риск.

От проведения одит се установи, че в звената няма изградена система за опазване на лични данни. 67,89 % от запитаните служители и преподаватели са изразили становище, че не използват система за защита на лични данни. В 19,44 % се използва система, съобразена с издадените заповеди на Ръководството и вътрешните нормативни актове на СА, 13,89 % са разработили вътрешна система, но съобразена с тази на организацията, а в останалите от звената се използва система, която е разработена от съответното звено.

По отношение на опазването на служебна информация от данните на проведения одит е видно, че 10,44 % от звената не прилагат определена система за опазване на служебна информация. В 73,67 % от звената се прилагат процедури,



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

които са определени от Ръководството, в 8,33% от звената се прилага система, съобразена с политиката на ръководството, а в останалите - се прилага разработена от звеното система.

Таблица № 9

Мониторинг

Структурна единица	Оценка на звеното	значение	Коригирана оценка на звеното	значение
Общо	5,92	<input type="checkbox"/>	5,37	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „ОНИ”	7,28	<input type="checkbox"/>	6,75	<input type="checkbox"/>
ЦМДО	5,77	<input type="checkbox"/>	5,19	<input type="checkbox"/>
Офис „БО”	7,38	<input type="checkbox"/>	6,87	<input type="checkbox"/>
Офис „УП”	7,91	<input type="checkbox"/>	7,22	<input type="checkbox"/>
Сектор „СФУК”	8,08	<input type="checkbox"/>	7,73	<input type="checkbox"/>
Зам. Ректор „СПАР”	7,15	<input type="checkbox"/>	6,60	<input type="checkbox"/>
ЦСФО	7,23	<input type="checkbox"/>	6,59	<input type="checkbox"/>
АКЦ	7,27	<input type="checkbox"/>	6,58	<input type="checkbox"/>
Офис „СП”	6,95	<input type="checkbox"/>	6,65	<input type="checkbox"/>
ИНИ	5,59	<input type="checkbox"/>	4,74	<input type="checkbox"/>
ЦМСП	5,33	<input type="checkbox"/>	5,03	<input type="checkbox"/>
ЦМПР	5,65	<input type="checkbox"/>	5,54	<input type="checkbox"/>
АЦКВО	6,00	<input type="checkbox"/>	5,88	<input type="checkbox"/>
Офис „ДНС”	4,71	<input type="checkbox"/>	4,01	<input type="checkbox"/>
Помощник ректор	3,00	<input type="checkbox"/>	2,62	<input type="checkbox"/>
Домакинство	3,00	<input type="checkbox"/>	2,62	<input type="checkbox"/>
Учебни звена	5,67	<input type="checkbox"/>	4,68	<input type="checkbox"/>
Факултет „Финанси”	6,78	<input type="checkbox"/>	5,72	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "Ф"	6,68	<input type="checkbox"/>	6,27	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФК”	6,00	<input type="checkbox"/>	4,54	<input type="checkbox"/>
Катедра „СЗД”	7,67	<input type="checkbox"/>	6,35	<input type="checkbox"/>
Катедра „ОТИ”	7,09	<input type="checkbox"/>	6,25	<input type="checkbox"/>
Факултет „СО”	5,25	<input type="checkbox"/>	4,22	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "СО"	4,71	<input type="checkbox"/>	4,27	<input type="checkbox"/>
Катедра „СК”	4,83	<input type="checkbox"/>	3,38	<input type="checkbox"/>
Катедра „СФК”	6,67	<input type="checkbox"/>	5,54	<input type="checkbox"/>
Катедра „АСД”	4,17	<input type="checkbox"/>	3,26	<input type="checkbox"/>
Катедра „МС”	5,86	<input type="checkbox"/>	4,66	<input type="checkbox"/>
Факултет „ММ”	6,46	<input type="checkbox"/>	5,24	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ММ"	6,68	<input type="checkbox"/>	6,27	<input type="checkbox"/>
Катедра „СП”	7,91	<input type="checkbox"/>	6,60	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мг”	8,32	<input type="checkbox"/>	6,91	<input type="checkbox"/>
Катедра „Мт	6,46	<input type="checkbox"/>	4,94	<input type="checkbox"/>
Катедра „МИО”	5,05	<input type="checkbox"/>	3,64	<input type="checkbox"/>



СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ „Д. А. ЦЕНОВ” ЦЕНТЪР ЗА КАЧЕСТВО НА ОБУЧЕНИЕТО

Катедра „БИ”	4,33	<input type="checkbox"/>	3,08	<input type="checkbox"/>
Факултет „ПТБ”	5,06	<input type="checkbox"/>	4,08	<input type="checkbox"/>
Факултет. Канцелария "ПТБ"	4,33	<input type="checkbox"/>	3,92	<input type="checkbox"/>
Катедра „АИ”	6,68	<input type="checkbox"/>	5,46	<input type="checkbox"/>
Катедра „ТБ”	5,65	<input type="checkbox"/>	4,32	<input type="checkbox"/>
Катедра „ИФС”	4,33	<input type="checkbox"/>	3,41	<input type="checkbox"/>
Катедра „ПНЕ”	4,29	<input type="checkbox"/>	3,29	<input type="checkbox"/>
Катедра „Икономика”	4,23	<input type="checkbox"/>	3,79	<input type="checkbox"/>
Катедра „ЧЕО”	5,86	<input type="checkbox"/>	4,84	<input type="checkbox"/>
Катедра „ФС”	4,36	<input type="checkbox"/>	3,75	<input type="checkbox"/>
Гл. счетоводител	6,95	<input type="checkbox"/>	6,53	<input type="checkbox"/>
Офис „Финансово-счетоводен”	6,95	<input type="checkbox"/>	6,53	<input type="checkbox"/>

Легенда:

- Звено с нормален риск.
- Звено с по-нисък от средния риск.
- Звено с по-висок от средния риск.

Оценката в това направление е свързана с мерките, които се прилагат при установени нарушения от ръководителите на звената. В звената, които са оценени със средно ниво на риск не се познава Етичния кодекс и докладването за извършената работа се извършва предимно устно, при поискване от съответните ръководители.

По отношение на мониторинга в СА, от проведения одит се установи, че в 75,56% от звената не са давани препоръки от вътрешни и външни контролни органи. В останалите звена, въз основа на препоръките, са взети мерки за отстраняване на несъответствията и изпълнение на препоръките. В 10,56% от звената те са изпълнени изцяло, а в 12,89% - отчасти.

Във връзка с познаването и прилагането на Етичния кодекс на Стопанска академия, от данните е видно, че 50,56 % от преподавателите и служителите не са запознати с него. В нито едно от одитираните звена не се установи наличието на извършени нарушения на Етичния кодекс. В 37,78 % от звената, ръководителите са предприели превантивни мерки за отстраняване на евентуални причини за нарушение на Етичния кодекс.

От резултатите от проведения одит е видно, че в 26,11% от звената не се прилага система за мониторинг. В 15,00% е изградена собствена система за проследяване на процесите, която е съобразена с потенциала и особеностите на звеното.

Беше установено, че в 9,33 % от звената се докладва само писмено, а 68,33% се докладва писмено при необходимост. Това обстоятелство създава възможност за проследимост на изпълнение на процесите и резултатите от тях.

4.5. Регистър на констатациите и областите за подобрения от одита за СА

№	Констатация/Забележка	Статус/степен	Област за подобрение	Процес/действие (описание)	Звено	Елемент по ISO 9001:2008	Елемент по СУК
К1.	Усъвършенстване на обмена на информация и комуникация между отделните звена.	С, НСН	ОП, УП	Обмен на информация в звената на СА	Всички проверявани звена	5.5. Отговорности, пълномощия и обмен на информация	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03 „Контролни дейности”
К2.	Допълване на концепция и политика за информационна сигурност в Стопанска академия.	З, НСН	ОП, УП	Обмен на информация в звената на СА	АКЦ	5.5. Отговорности, пълномощия и обмен на информация	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03 „Контролни дейности”
К3.	Допълване на разписани процедури, отговарящи на изискванията по СУК.	З, НСН	СП	Спазване на правомощията и отговорности на служителите.	Образователен и кариерен център	4.2. Изисквания към документацията	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03 „Контролни дейности”
К4.	Мерки за осигуряване на благоприятна работна среда и инфраструктурата.	С, НСН	ОП, УП	Управление на работна среда и инфраструктура. Управление на човешки ресурси.	Звена, опериращи с лични данни	6.3. Инфраструктура 6.4. Работна среда	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03 „Контролни дейности”
К5.	Предприемане на мерки за ефективното функциониране на приетите политиката и процедурите за информационна сигурност, съгласно свързан стандарт ISO 27001:2005, които да допълнят ефекта от действието на СУК.	Н, НСН	ОП, УП	Обмен на информация в звената на СА	АКЦ	ISO 27001:2005	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03 „Контролни дейности”
К6.	Подобряване на процесите, свързани с мониторинга на дейностите в отделните звена.	Н, НСН	ОП, УП, СП	Процес по непрекъснато наблюдение	Всички проверявани звена	8.3. Управление на несъответстващ продукт	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03

							„Контролни дейности”
К7.	Доразработване на система за защита на лични данни и служебна информация.	Н, СН	ОП, УП	Достъп до лични данни и сигурност на информацията	Звена, опериращи с лични данни	4.2. Изисквания към документацията 5.5. Отговорности, пълномощия и обмен на информация	Елемент_02 „Управление на риска” Елемент_03 „Контролни дейности”

Легенда:

- 1. Статус:** Н – ново
С – старо
З – закрито
- 2. Степен на важност:** НСН – несъществено несъответствие
СН – съществено несъответствие
- 3. Област за подобрене:** ОП – основен процес/дейност/операция
СП – спомагателен процес/дейност/операция
УП – управленски процес/дейност/операция