

Zarządzenie nr 186/2013
Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu
z dnia 7 listopada 2013 roku

w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Uniwersytecie Przyrodniczym we Wrocławiu

Na podstawie art. 66 ust. 2 ustawy z dnia 27.05. 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2012 r., poz. 572 ze zm.) oraz § 18 ust. 3 pkt 9 Statutu Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu z dnia 24.02.2012 r. w związku z art. 68 i 69 ustawy z dnia 27. 08. 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Wprowadza się zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Uniwersytecie Przyrodniczym we Wrocławiu.

§ 2

1. Kontrola zarządcza w Uniwersytecie Przyrodniczym we Wrocławiu, zwanym dalej „Uniwersytetem” stanowi ogół działań podejmowanych dla realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Kontrola zarządcza służyć ma dostarczaniu Rektorowi Uniwersytetu rzetelnej wiedzy o realizacji celów i zadań w Uniwersytecie.
3. Kontrolą zarządczą w Uniwersytecie objęte są wszystkie obszary działalności uczelni.
4. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
 - 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - 2) skuteczności i efektywności działania,
 - 3) wiarygodności sprawozdań,
 - 4) ochrony zasobów,
 - 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - 7) zarządzania ryzykiem.

§ 3

Kontrolę zarządczą w Uniwersytecie sprawuje rektor oraz osoby pełniące funkcje kierownicze, w szczególności:

1. prorektorzy,
2. dziekani wydziałów,
3. kanclerz i jego zastępcy,
4. kierownicy jednostek organizacyjnych w tym: dziekani wydziałów, kierownicy jednostek pozawydziałowych, jednostek międzywydziałowych, jednostek ogólnouczeniowych,
5. kierownicy projektów.

§ 4

1. Rektor Uniwersytetu sprawuje bezpośredni nadzór nad wykonywaniem kontroli zarządczej za pomocą Biura Kontroli Zarządczej.
2. Zadania Biura Kontroli Zarządczej zostały określone w zarządzeniu nr 163/2013 Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu z dnia 11 października 2013 r.

§ 5

Kontrola zarządcza w Uniwersytecie obejmuje następujące elementy:

1. środowisko wewnętrzne,
2. cele i zarządzanie ryzykiem,
3. mechanizmy kontroli,
4. informację i komunikację,
5. monitorowanie i ocenę.

§ 6

Mechanizmy kontroli zarządczej sprawowanej w Uniwersytecie powinny być:

1. adekwatne – czyli zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, treścią niniejszego zarządzenia, odpowiadające celom kontroli zarządczej oraz wadze realizowanych celów i wykonywanych zadań.

2. skuteczne – wyniki działań kontrolnych winny być wdrażane co wiąże się z ich dokumentowaniem w formie wydanych zaleceń bądź sformułowanych wniosków pokontrolnych.
3. efektywne – wyniki działań kontrolnych winny przyczyniać się do usprawniania zarządzania Uniwersytetem, w szczególności ograniczać ryzyko do poziomu akceptowalnego, możliwie najmniejszym nakładem.

§ 7

Informację o adekwatności, skuteczności i efektywności mechanizmów kontroli zarządczej w Uniwersytecie stanowią:

- a) wyniki kontroli instytucjonalnych,
- b) monitoring realizacji założonych celów i zadań,
- c) wyniki zarządzania ryzykiem,
- d) prace audytu wewnętrznego,
- e) wyniki przeprowadzanej samooceny kontroli zarządczej.

§ 8

Zobowiązuje się osoby wskazane w § 3 do:

1. zapewnienia i przestrzegania zasad kontroli zarządczej, w szczególności do realizacji, w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy wszystkich celów i zadań podejmowanych w jednostce organizacyjnej poprzez:
 - a) podejmowanie działań zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
 - b) należyłą ochronę mienia uczelni,
 - c) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.
 - d) efektywność i skuteczność przepływu informacji,
2. Poddania się samoocenie kontroli zarządczej w formie kwestionariusza składanego, w formie papierowej oraz elektronicznej do Biura Kontroli Zarządczej do dnia 31 stycznia każdego roku.

§ 9

1. Rektor Uniwersytetu obowiązany jest, w terminie do 31 marca każdego roku do złożenia Ministrowi Nauki i Szkolnictwa Wyższego oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Uniwersytecie.

2. Podstawę sporządzenia oświadczenia stanowią, w szczególności:
 - a) wyniki monitoringu realizacji celów i zadań
 - b) wyniki przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
 - c) wyniki kontroli zewnętrznych,
 - d) prace Biura Audytu Wewnętrznego,
 - e) sprawozdania i rejestry.

3. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Uniwersytecie określa rozporządzenie Ministra Finansów z 02.12.2010 r. w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (Dz. U. nr 238, poz. 1580).

§ 10

Sposób postępowania przy zarządzaniu ryzykiem określa dokument Zasady zarządzania ryzykiem stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 11

Wykaz aktów prawnych dotyczących kontroli zarządczej w Uniwersytecie określa załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 12

Traci moc zarządzenie nr 181/2011 Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego z dnia 29 grudnia 2011 r.

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Rektor

prof. dr hab. Roman Kołacz