

Zarządzenie Nr 31/2011

Rektora Uniwersytetu Humanistyczno-Przyrodniczego Jana Kochanowskiego w Kielcach
z dnia 28 kwietnia 2011

w sprawie systemu kontroli zarządczej

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 86 ust. 2 Statutu Uniwersytetu Humanistyczno - Przyrodniczego Jana Kochanowskiego w Kielcach zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Kontrolę zarządczą w Uniwersytecie Humanistyczno-Przyrodniczym Jana Kochanowskiego w Kielcach, stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Przedmiotem kontroli zarządczej jest ocena gromadzenia i wykorzystania środków, gospodarowania mieniem oraz ochrony zasobów materialnych, finansowych i informatycznych.
3. System kontroli zarządczej powinien dostarczyć rektorowi Uniwersytetu racjonalnego zapewnienia, że cele i zadania Uczelni są realizowane właściwie.
4. Celem systemu kontroli zarządczej jest zapewnienie:
 - 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - 2) skuteczności i efektywności podejmowanych działań,
 - 3) wiarygodności sprawozdań,
 - 4) ochrony zasobów,
 - 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - 7) zarządzania ryzykiem.
5. Na dokumentację systemu kontroli zarządczej składają się procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników oraz inne dokumenty wewnętrzne.

§ 2

Procedury kontroli zarządczej dzieli się na pięć grup odpowiadających następującym elementom kontroli zarządczej:

- 1) środowisko wewnętrzne,
- 2) cele i zarządzanie ryzykiem,
- 3) mechanizmy kontroli,
- 4) informacja i komunikacja,
- 5) monitorowanie i ocena.

§ 3

1. Do grupy „środowisko wewnętrzne” zalicza się dokumenty i procedury związane z:
 - 1) przestrzeganiem wartości etycznych,
 - 2) kompetencjami zawodowymi,
 - 3) strukturą organizacyjną, delegowaniem uprawnień.
2. Do grupy „cele i zarządzanie ryzykiem” zalicza się procedury, dokumenty związane z:
 - 1) misją,
 - 2) określeniem celów i zadań, monitorowanie i oceną ich realizacji,
 - 3) identyfikacją ryzyka,
 - 4) analizą ryzyka,
 - 5) reakcją na ryzyko.
3. Do grupy „mechanizmy kontroli” zalicza się procedury i dokumenty związane z:
 - 1) dokumentowaniem kontroli zarządczej,
 - 2) nadzorem nad wykonaniem zadań,
 - 3) ciągłością działalności,
 - 4) ochroną zasobów,
 - 5) szczegółowymi mechanizmami kontroli dotyczącymi operacji finansowych i gospodarczych,
 - 6) mechanizmami kontroli dotyczącymi systemów informatycznych.
4. Do grupy „informacja i komunikacja” zaliczamy dokumenty, procedury związane z:
 - 1) bieżącą informacją,
 - 2) komunikacją wewnętrzną,
 - 3) komunikacją zewnętrzną.
5. Do grupy „monitorowanie i ocena” zaliczamy dokumenty i procedury związane z:
 - 1) monitorowaniem kontroli zarządczej,
 - 2) samooceną,
 - 3) audytem wewnętrznym,
 - 4) uzyskaniem zapewnienia o stanie kontroli zarządczej.

§ 4

Za prowadzenie kontroli zarządczej w Uniwersytecie odpowiedzialność ponoszą:

- 1) na poziomie wydziałów - dziekani,
- 2) jednostek międzywydziałowych, ogólnouczelnianych, ogólnofilialnych - kierownicy tych jednostek,
- 3) administracji centralnej - kanclerz.

§ 5

W celu usprawnienia i ujednolicenia funkcjonowania kontroli zarządczej zobowiązuje się dziekanów i kierowników jednostek organizacyjnych:

- 1) do dokonania przeglądu i aktualizacji regulaminów organizacyjnych jednostek w terminie trzech miesięcy od daty wejścia w życie niniejszego zarządzenia,
- 2) przekazania wyników przeglądu i aktualizacji Zespołowi, o którym mowa w § 8, w ciągu czternastu dni po upływie terminu,

- 3) zapoznania i rozpowszechnienia standardów kontroli zarządczej wśród podległych im pracowników.

§ 6

Zobowiązuje się pracowników Biura Organizacyjno Prawnego:

- 1) do dokonania przeglądu aktów wewnętrznych pod względem aktualności, zgodności z przepisami prawa powszechnego i wewnętrznego w terminie trzech miesięcy od daty wejścia niniejszego zarządzenia.
- 2) do sporządzenia wykazu aktów wewnętrznych regulujących kontrolę zarządczą wg elementów wymienionych w § 2 - w terminie trzech miesięcy od daty wejścia niniejszego zarządzenia.

§ 7

Przygotowanie dokumentacji i informacji związanej z zarządzaniem ryzykiem powierza się Sekcji Kontrolingu, która przedkłada materiały Zespołowi, o którym mowa w § 8 w terminie trzech miesięcy od daty wejścia niniejszego zarządzenia.

§ 8

W celu usprawnienia i monitorowania skuteczności systemu kontroli zarządczej, oraz koordynowania kontroli zarządczej wykonywanej przez kierowników jednostek organizacyjnych powołuje się Zespół ds. kontroli zarządczej (zwany dalej Zespołem), którego skład i kompetencje określone zostaną odrębnym zarządzeniem.

§ 9

Zobowiązuje się dziekanów, kierowników jednostek ogólnouczelnianych, ogólnofilialnych i międzywydziałowych, kanclerza i kwestora do współdziałania z Zespołem ds. kontroli zarządczej w realizacji, aktualizacji i wdrażaniu systemu kontroli zarządczej.

§ 10

Do systemu kontroli zarządczej Uniwersytetu Humanistyczno – Przyrodniczego Jana Kochanowskiego w Kielcach stosuje się Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r., w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF nr 15 poz. 84).

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

REKTOR
Leuz
prof. zw. dr hab. Regina Renz