

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu  
za rok 2016**

**Dział I**

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych tj. w Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu

**Część A<sup>4)</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B<sup>5)</sup>**

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

**Część C<sup>6)</sup>**

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

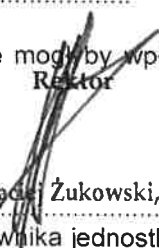
**Część D**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: informacji przekazywanych przez pełnomocnika ds. koordynacji kontroli zarządczej .....

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Poznań, 7 marca 2017 r.  
(miejsowość, data)

  
prof. dr hab. Maciej Żukowski, prof. zw. UEP  
(podpis kierownika jednostki)

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W wyniku przeprowadzonych analiz stanu rachunkowości zarządczej na UEP, zidentyfikowano zakłócenia w obiegu dokumentacji i informacji, mające potencjalnie negatywny wpływ na terminowość w realizacji szeregu procesów w obszarach dydaktycznym, organizacyjnym i administracyjnym. Nadmierne biurokratyzowanie dokumentowania zdarzeń gospodarczych rodzi dodatkowe zagrożenie braku ich spójności.

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.*

### 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Obecnie trwają prace nad aktualizacją strategii UEP na lata 2017-2020.

Planowane jest zwiększenie nadzoru nad zawieraniem umów cywilnoprawnych na UEP związanych przede wszystkim z obszarami dotyczącymi działalności dydaktycznej, naukowo-badawczej i projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych.

Podjęto działania zmierzające do wprowadzenia narzędzia informatycznego dla księgowości oraz zapewniającego automatyczny obieg informacji i dokumentacji.

*Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.*

## Dział III<sup>10)</sup>

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

### 1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W styczniu 2016 r. przeprowadzono identyfikację i ocenę ryzyka na podstawie nowej polityki zarządzania ryzykiem (przyjętej zarządzeniem nr 70/2015 Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu z dnia 27 listopada 2015 roku w sprawie wprowadzenia Polityki zarządzania ryzykiem na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu). W wyniku tych działań sporządzono zbiorczy rejestr ryzyka, zawierający hierarchicznie uporządkowane ryzyka zidentyfikowane na poziomach: strategicznym, operacyjnym i projektu.

Do czerwca 2016 roku odbywały się spotkania robocze, w których uczestniczyli: pełnomocnik ds. koordynacji kontroli zarządczej, audytor wewnętrzny i kierownik Zespołu ds. Controllingu. Ich celem było wypracowanie rozwiązań doskonalących funkcjonowanie kontroli zarządczej na UEP. Ponadto odbywały się spotkania z Prorektorem ds. Strategii i Rozwoju, podczas których sygnalizowane były mankamenty związane z funkcjonowaniem kontroli zarządczej na UEP oraz ustalane działania naprawcze. Działania wspierające Rektora UEP w monitorowaniu realizacji celów uczelni prowadził Zespół ds. Controllingu.

W dniu 1-go września 2016 roku, funkcję Rektora UEP objął prof. dr hab. Maciej Żukowski, powołując w miejsce Prorektora ds. Strategii i Rozwoju, Prorektora ds. Finansów i Rozwoju.

W listopadzie Audytor wewnętrzny UEP przeprowadził analizę ryzyka poprzez skierowanie kwestionariusza zatytułowanego „Ocena obszarów działalności UEP”. Wyniki badania posłużyły do

identyfikacji obszarów obarczonych najwyższym poziomem ryzyka i jednocześnie stanowiły podstawę do ustalenia tematów, w których wskazane będzie przeprowadzenie audytu wewnętrznego

W grudniu rozpoczęto badania ankietowe skierowane do jednostek administracyjnych UEP, których celem było opracowanie zbiorczego rejestru ryzyka zawierającego, podobnie jak w roku minionym, hierarchicznie uporządkowane ryzyka zidentyfikowane na poziomach: strategicznym, operacyjnym i projektów.

*Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.*

## 2. Pozostałe działania:

Podjęto działania zmierzające do wypracowania i wdrożenia jednolitego modelu budżetowania na UEP.

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplansowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*

### Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.