

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu  
za rok 2019**

**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>**

**X** 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>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznych, kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: informacji przekazywanych przez pełnomocnika ds. koordynacji kontroli zarządczej podczas spotkań w trakcie, których przedmiotem rozmów był stan kontroli zarządczej na UEP

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

25.02.2020r.

(miejscowość, data)

prof. dr hab. Maciej Żukowski

(podpis kierownika jednostki)

UNIwersytet Ekonomiczny  
w POZNANIU ①

61-875 Poznań, al. Niepodległości 10  
tel. 61 856 90 00, fax 61 866 89 24  
NIP 777-00-05-497

## Dział II<sup>9)</sup>

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

Trwają prace nad aktualizacją polityki zarządzania ryzykiem na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu. Aktualizacja konieczna jest w związku ze zmianą struktury organizacyjnej uczelni oraz w związku z procesem wdrażania zintegrowanego systemu informatycznego, który umożliwi skuteczniejsze monitorowanie działalności jednostki.

W przeprowadzonym badaniu ryzyka na przełomie lat 2019/2020 uwzględniono utworzone w minionym roku jednostki organizacyjne uczelni.

Do zakończenia prac związanych z wdrożeniem elektronicznego obiegu dokumentów występować będzie ryzyko operacyjne związane z nadmiernym zbiurokratyzowaniem dokumentowania zdarzeń gospodarczych, co rodzi również dodatkowe zagrożenie braku ich spójności oraz terminowości realizacji procesów gospodarczych.

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

W pierwszym półroczu 2020 opracowana zostanie aktualizacja (nowa) *Polityki zarządzania ryzykiem na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu*.

Kontynuowane będą prace nad wdrożeniem zintegrowanego systemu informatycznego zapewniającego automatyczny obieg informacji i dokumentacji procesów gospodarczych. System informatyczny powinien poprawić bieżącą kontrolę zarządczą.

Planowane jest wdrożenie systemu USOSweb w zakresie obsługi administracyjnej obszaru dydaktycznego UEP. Wdrożenie USOSweb powinno również poprawić bezpieczeństwo danych osobowych studentów UEP oraz usprawnić administrację szeregu procesów z obszaru dydaktyki.

Digitalizacja danych (statystyk), dotyczących dydaktyki, umożliwi również poszerzenie (usprawnienie) kontroli zarządczej, poprzez sprawniejsze przetwarzanie danych ilościowych charakteryzujących funkcjonowanie UEP w zakresie obsługi procesów dydaktycznych.

## 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 2019 r. przeprowadzono identyfikację i ocenę ryzyka na podstawie 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 projektów.

W grudniu 2019 roku rozpoczęto badania ankietowe skierowane do jednostek administracyjnych UEP, których celem było zebranie danych do opracowania zbiorczego rejestru ryzyka za rok 2019. Rejestr zawiera, podobnie jak w roku minionym, hierarchicznie uporządkowane ryzyka identyfikowane są na poziomach: strategicznym, operacyjnym i projektów.

W badaniu uwzględniono utworzone w roku 2019 stanowiska i jednostki organizacyjne UEP

### 2. Pozostałe działania:

W roku 2019 zakończono analizę systemu informatycznego dedykowanego zarządzaniu ryzykiem w jednostkach sektora finansów publicznych. Ocena systemu dokonana została pod kątem zbierania danych na potrzeby kontroli zarządczej, ich przetwarzania oraz raportowania w okresach krótszych niż rok. Jednak obecna sytuacja finansowa uczelni nie pozwala na inwestycję w dodatkowy system informatyczny.

#### 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, przestrzeganie i promowanie 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, przestrzeganie i promowanie 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.