

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu
za rok 2020**

Dział I²⁾

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. Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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:⁷⁾

- X** monitoringu realizacji celów i zadań,
- X** samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X** procesu zarządzania ryzykiem,
- X** audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- X** 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.

.....Poznań, 23.02.2021.....
(miejsowość, data)

prof. dr hab. Maciej Żukowski
.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Kontynuowane są prace nad aktualizacją polityki zarządzania ryzykiem na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu, których zakończenie przewidywane jest w I kwartale 2021 roku. W znowelizowanej polityce zarządzania ryzykiem uwzględnione zostaną zmiany związane z nową strukturą organizacyjną uczelni oraz wynikające ze Strategii Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu na lata 2021-2024.

Wymogi formalno-prawne wynikające z przepisów zewnętrznych, do przestrzegania których uczelnia publiczna jako podmiot finansów publicznych jest zobligowana, powodują nadmierne zbiurokratyzowanie procedur opisanych w wewnętrznych aktach normatywnych, jednak w związku z wdrażaniem elektronicznego obiegu dokumentów i zintegrowanego systemu informatycznego planuje się zmiany i uproszczenia w realizacji procesów. Obecnie stosowane procedury mają potencjalnie negatywny wpływ na terminowość w realizacji niektórych procesów w obszarach dydaktycznym, organizacyjnym i administracyjnym.

Podwyższony poziom ryzyka, który wiąże się z zaburzeniem lub ograniczeniem działania kontroli zarządczej i jej efektywności ze względu na trwający proces wdrożenia zintegrowanego systemu informatycznego należy uznać jako przejściowy i typowy dla procesu wdrażania zmian w systemach informatycznych.

Funkcjonowanie uczelni w warunkach pandemii COVID-19 i częściowe przejście na tryb pracy zdalnej zwiększyło ryzyko prawidłowej ochrony danych osobowych.

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

W pierwszym kwartale 2021 roku opracowana zostanie nowa Strategia Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu na lata 2021-2024, w której określona zostanie misja, wizji i cele strategiczne jednostki, a także dostosowana do strategii i struktury organizacyjnej Polityka zarządzania ryzykiem na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu.

Wdrażany jest zintegrowany system informatyczny, który będzie składał się dwóch części: tzw. części administracyjnej (ERP), obejmującej wsparcie procesów między innymi z zakresu obszaru finansowo-księgowego, kadrowo-płacowego, zarządzania projektami, budżetowania oraz elektronicznego obiegu dokumentów oraz tzw. części dziedzinowej (USOS), dotyczącej rekrutacji na studia, obsługi studiów, stypendiów, obsługi domów studenckich, studiów podyplomowych. Obydwa oprogramowania zintegrowane ze sobą będą współpracować z elektronicznym obiegiem dokumentów (XPRIMER). Wdrożenie rozwiązań informatycznych przyczyni się do poprawy bieżącej kontroli zarządczej.

W celu wsparcia w przygotowaniu danych bieżących i strategicznych, dzięki czemu ułatwione będzie podejmowanie strategicznych decyzji, zadecydowano o wdrożeniu systemu controllingowego - Cognos, którego uruchomienie planowane jest na 2022 rok.

Planuje się również przeprowadzenie przez usługodawcę niezatrudnionego w UEP corocznego audytu wewnętrznego w zakresie bezpieczeństwa informacji.

Dział III¹⁰⁾

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

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

W 2020 roku podejmowane były działania związane z wdrażaniem systemów informatycznych opisanych w dziale II.

W grudniu 2020 r. i styczniu 2021 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). Analiza ryzyka przeprowadzana jest w oparciu o zdefiniowane w zarządzeniu czterostopniowe skale dotyczące prawdopodobieństwa wystąpienia oraz skali oddziaływania na jednostkę potencjalnego zdarzenia, przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego. W wyniku tych działań sporządzono zbiorczy rejestr ryzyka, zawierający hierarchicznie uporządkowane ryzyka zidentyfikowane na poziomach: strategicznym, operacyjnym i projektów. Sporządzona została również mapa ryzyka.

W grudniu 2020 roku dokonano samooceny systemu kontroli zarządczej.

2. Pozostałe działania:

W IV kwartale 2020 roku przeprowadzony został Audyt bezpieczeństwa informacji, którego ustalenia będą brane pod uwagę przy dalszym doskonaleniu systemu kontroli zarządczej.

Usprawnianie systemu kontroli zarządczej odbywa się przy wsparciu audytora wewnętrznego, który realizuje zadania zapewniające zgodnie z przyjętym planem audytu wewnętrznego. W 2020 roku zostały zrealizowane ponadto czynności sprawdzające w zakresie zadania audytowego zrealizowanego w 2018 roku, dotyczącego bezpieczeństwa teleinformatycznego na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu.

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 2019 r. poz. 1171), 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. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).
- 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.