

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach¹⁾
za rok 2011

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

Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,**
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,**
- kontroli wewnętrznych,**
- kontroli zewnętrznych,**
- innych źródeł informacji:**
 - **Raportów identyfikacji i analizy ryzyka oraz reakcji i działań zmniejszających ryzyko w 2011 roku, sporządzonych na poziomie komórek organizacyjnych tut. Uniwersytetu,**
 - **Oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej za rok 2011 w komórkach organizacyjnych tut. Uniwersytetu.**

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

Katowice, 2012-03-30

.....
(miejsowość, data)

Rektor
Uniwersytetu Ekonomicznego
w Katowicach

prof. UE dr hab. Jan Pyka

.....
(podpis kierownika jednostki)

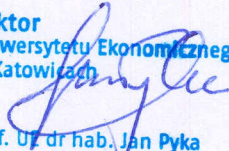
Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - Brak odrębnego, rozbudowanego dokumentu – polityka/procedury zarządzania ryzykiem w jednostce (syntetycznie ujęte w zarządzeniu Rektora nr 38/10 w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w UE Katowice),
 - Brak odrębnego, rozbudowanego dokumentu – monitoring celów i zadań w jednostce (syntetycznie ujęte w Strategii UE Katowice oraz w zarządzeniach Rektora),
 - Niedoprecyzowanie zasad rekrutacji oraz brak planu szkoleń pracowników jednostki.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
 - Realizacja zapoczątkowanego w 2010 roku procesu identyfikacji i analizy ryzyka oraz reakcji i działań zmniejszających ryzyko będzie kontynuowana i w dalszym ciągu udoskonalana.
 - Kontynuacja prac nad opracowaniem procesu/systemu monitoringu celów i zadań w jednostce.
 - Kontynuacja prac nad opracowaniem polityki kadrowej zawierającej zasady rekrutacji oraz plany szkoleniowe.

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:
 - Podobnie, jak w roku poprzednim przeprowadzono proces identyfikacji i analizy ryzyka oraz reakcji i działań zmniejszających ryzyko, zgodnie z Zarządzeniem Rektora nr 38/10 w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej oraz zgodnie ze Standardami kontroli zarządczej,
 - Przeprowadzono samoocenę kontroli zarządczej oraz sporządzono opinię na temat funkcjonowania kontroli zarządczej w Uczelni w ramach czynności doradczych audytu wewnętrznego,
 - Przeprowadzono wewnętrzne szkolenia pracowników w zakresie kontroli zarządczej (tematyka – odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, ochrona danych osobowych),
 - Podjęto działania zmierzające do digitalizacji zarządzania Uczelnią – Powołano Komisję ds. Informatyzacji Uczelni, która zajmuje się omawianym zagadnieniem.
2. Pozostałe działania:
Nie podejmowano działań innych niż zaplanowane w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za 2010 rok.

Rektor
Uniwersytetu Ekonomicznego
w Katowicach

prof. dr hab. Jan Pyka

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 przepisu 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.