

Zarządzenie nr 20 / 2013
Rektora Akademii Muzycznej im. I. J. Paderewskiego w Poznaniu
z dnia 4 listopada 2013 r.
w sprawie ustanowienia kontroli zarządczej
w Akademii Muzycznej im. I. J. Paderewskiego w Poznaniu

Działając na podstawie art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), mając na uwadze treść:

- Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84),
- Komunikatu Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 2, poz. 11),

przy zachowaniu naczelnej zasady dopasowania zasad i wytycznych do realiów danej jednostki, w celu wyznaczenia ogólnych ram procesowi kontroli zarządczej realizowanemu w Akademii Muzycznej im. I. J. Paderewskiego w Poznaniu (dalej „Akademia”), zarządzam, co następuje:

§ 1

W Akademii funkcjonuje system kontroli zarządczej.

§ 2

Użyte w niniejszym zarządzeniu wyrażenia oznaczają

- 1) cele - cele strategiczne o charakterze stałym i ogólnym;
- 2) zadania - wynikają z celów strategicznych, obejmują konkretne działania, które będą realizowane w danym roku;
- 3) kontrola zarządcza - ogół działań podejmowanych przez obowiązane osoby zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 3

Kontrola zarządcza w Akademii ma na celu zapewnienie:

- 1) zgodności podejmowanych działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) skuteczności i efektywności działań,
- 3) ochrony zasobów (oszczędnego i efektywnego wykorzystania zasobów majątkowych, rzeczowych i osobowych),
- 4) wiarygodności sprawozdań,
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- 7) zarządzania ryzykiem.

§ 4

1. Na system kontroli zarządczej w Akademii składają się następujące standardy zgodne z wytycznymi określonymi w Komunikatach Ministra Finansów:

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

2. Środowisko wewnętrzne dotyczy działań podejmowanych w zakresie:

- przestrzegania wartości etycznych,
- zapewnienia odpowiednich kompetencji pracownikom Akademii,
- zapewnienia struktury organizacyjnej adekwatnej do celów i zadań Akademii,
- delegowania uprawnień osobom zarządzającym oraz pracownikom.

3. Cele i zarządzanie ryzykiem dotyczy działań podejmowanych w zakresie:

- sformułowania misji,



- określenia celów i zadań, a także monitorowania i oceny ich realizacji,
 - identyfikacji, analizy i reakcji na ryzyko.
4. Mechanizmy kontroli obejmują działania podejmowane w zakresie:
 - dokumentowania systemu kontroli zarządczej,
 - nadzoru na wykonywaniem zadań w szczególności w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji,
 - zagwarantowanie ciągłości działalności Akademii,
 - zapewnienie adekwatnej ochrony i wykorzystywania zasobów Akademii,
 - wprowadzenie szczegółowych mechanizmów kontroli,
 - opracowanie i wdrożenie mechanizmów kontroli zapewniających bezpieczeństwo systemów informatycznych.
 5. Informacja i komunikacja dotyczą działań, które mają zapewnić odpowiedni przepływ informacji wewnątrz Akademii oraz z podmiotami zewnętrznymi.
 6. Monitorowanie i ocena stanowią narzędzie weryfikacji funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Akademii obejmując działania w zakresie:
 - monitorowania systemu kontroli zarządczej,
 - dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej,
 - uzyskanie corocznie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

§ 5

1. Za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej odpowiedzialny jest rektor.
2. Prorektorzy, dziekani oraz kanclerz ponoszą odpowiedzialność za funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w zakresie posiadanych kompetencji oraz realizowanych zadań, w szczególności za:
 - 1) realizację celów Akademii oraz realizację zadań,
 - 2) dokonywanie samooceny i doskonalenie systemu kontroli zarządczej,
 - 3) organizację systemu komunikacji wewnętrznej w podległej jednostce oraz z innymi jednostkami Akademii,
 - 4) nadzór nad majątkiem i zasobami finansowymi, zgodnie z zakresem otrzymanych pełnomocnictw i upoważnień,
 - 5) stosowanie procedur zamówień publicznych.
3. Wszyscy pracownicy Akademii biorą udział w funkcjonowaniu adekwatnego, skutecznego i efektywnego systemu kontroli zarządczej poprzez właściwe wykonywanie powierzanych im obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.
4. Wszyscy pracownicy Akademii zobowiązani są do przekazywania swoim przełożonym informacji oraz uwag, które mogą mieć wpływ na ocenę i doskonalenie kontroli zarządczej.

§ 6

1. Instrumenty kontroli zarządczej stanowią:
 - 1) plan zadań,
 - 2) sprawozdania z realizacji zadań,
 - 3) oświadczenia częściowe o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok.
2. Prorektorzy, dziekani oraz kanclerz, odpowiedzialni za realizację zadań, zobowiązani są do sporządzania planu realizacji zadań oraz do składania sprawozdań z ich realizacji.
3. Dokumentację kontroli zarządczej stanowią: uchwały senatu, zarządzenia (w szczególności regulaminy) i decyzje rektora, zarządzenia i decyzje kanclerza, instrukcje i inne dokumenty.

§ 7

1. Obowiązkiem jednostki w ramach systemu kontroli zarządczej jest wyznaczanie rocznego planu zadań oraz monitorowanie ich realizacji.
2. Przy określaniu planu zadań bierze się pod uwagę przede wszystkim misję i strategię Akademii, a także przepisy prawa powszechnie obowiązującego i wewnątrzuczelnianego, jak również zakres obowiązków i kompetencji danej jednostki.

3. Cele i zadania określone w planie powinny być istotne, precyzyjne i spójne.
4. Cele i zadania mają przypisane im mierniki wskazane w perspektywie roku, które określają ich wartość docelową i pozwalają na weryfikację stopnia ich realizacji.
5. Odpowiedzialnymi za określanie mierników są osoby realizujące dany cel lub zadanie.

§ 8

Rektor w drodze odrębnego zarządzenia określa zasady zarządzania ryzykiem w Akademii.

§ 9

1. Prorektorzy, dziekani oraz kanclerz dokonują corocznie samooceny kontroli zarządczej w kierowanej w kierowanym przez siebie pionie lub jednostce.
2. Podstawą udokumentowania samooceny jest kwestionariusz samooceny.
3. Wyniki samooceny są źródłem wiedzy o funkcjonowaniu kontroli zarządczej i stanowią podstawę do opracowania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

§ 10

1. Do złożenia oświadczeń o stanie kontroli zarządczej z zakresu kierowanej lub nadzorowanej działalności Akademii zobowiązani są:
 - 1) prorektorzy,
 - 2) dziekani wydziałów,
 - 3) kanclerz.
2. Dokumentami stanowiącymi podstawę złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej mogą być między innymi: oświadczenia kierowników podległych jednostek organizacyjnych, wyniki kontroli wewnętrznych i zewnętrznych, wyniki samooceny.
3. Osoby wymienione w ust. 1 składają rektorowi oświadczenia częściowe o stanie kontroli zarządczej do dnia 31 stycznia roku następującego po roku, którego oświadczenie dotyczy według wzoru ustalonego przez rektora, załączając wypełniony kwestionariusz samooceny.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



.....
dr Halina Lorkowska prof. AM

REKTOR