

Regulamin Kontroli Zarządczej

ROZDZIAŁ I PRZEPISY OGÓLNE

§ 1

1. Kontrola zarządcza w Uniwersytecie Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie, zwanym dalej UKSW lub Uniwersytetem stanowi ogół działań podejmowanych przez Rektora, Prorektorów, Kanclerza, Kwestora, Dziekanów Wydziałów, Kierowników Jednostek Międzywydziałowych i Ogólnouczeniowych, Dyrektora Biblioteki, Kierowników jednostek administracyjnych, a także pozostałych pracowników dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Cele i zadania Uniwersytetu realizowane są w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, Uchwałami Senatu, Zarządzeniami i Decyzjami Rektora oraz innymi procedurami wewnętrznymi.
3. Kontrola zarządcza stwarza podstawy efektywnego zarządzania, dostarcza niezbędne informacje do podejmowania decyzji, sygnalizuje naruszenie prawa, zaniedbania i nieprawidłowości, ewentualne nadużycia i inne uchybienia.

§ 2

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w Uniwersytecie:

- 1) zgodności podejmowanych działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- 2) skuteczności i efektywności działania w realizacji zadań poprzez oszczędne i efektywne wykorzystanie zasobów majątkowych, rzeczowych i osobowych;
- 3) wiarygodności sprawozdań;
- 4) ochrony zasobów poprzez zabezpieczenie majątku przed zniszczeniem, utratą i defraudacją oraz danych osobowych i informacji niejawnych;
- 5) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania;
- 6) efektywnego i skutecznego przepływu informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków służbowych oraz skutecznej komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej;
- 7) zarządzania ryzykiem dla zwiększenia prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań poprzez zapobieganie niekorzystnym zjawiskom w działalności Uniwersytetu, wskazanie sposobu i środków zapobiegających powstawaniu nieprawidłowości oraz ich likwidacji.

ROZDZIAŁ II ZASADY KONTROLI ZARZĄDCZEJ

§ 3

1. Odpowiedzialność za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej ponosi Rektor Uniwersytetu.
2. Odpowiedzialność za funkcjonowanie właściwego systemu kontroli zarządczej w zakresie posiadanych kompetencji oraz realizowanych zadań ponoszą także Prorektorzy, Kanclerz, Kwestor, Dziekani Wydziałów, Kierownicy Jednostek Międzywydziałowych i Ogólnouczeniowych, Dyrektor Biblioteki, Kierownicy jednostek administracyjnych.
3. Rektor może powierzyć w całości lub w części obowiązek koordynacji działań w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej na Uniwersytecie.
4. W celu zapewnienia pomocy przy sprawowaniu kontroli zarządczej w Uniwersytecie Rektor powołuje zespół do spraw kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem zwany dalej „zespołem”.
5. Do zadań zespołu należy w szczególności:
 - 1) opracowanie zasad, instrukcji, regulaminów, procedur itp. dla realizacji elementów Systemu Kontroli Zarządczej,
 - 2) opracowanie systemu zarządzania ryzykiem,
 - 3) opracowanie rejestru i bazy danych dokumentów Systemu Kontroli Zarządczej,
 - 4) przygotowanie dokumentacji niezbędnej do wdrożenia kontroli zarządczej na UKSW.

ROZDZIAŁ III
STANDARD A – ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE

§ 4

Przestrzeganie wartości etycznych

1. Pracownicy Uniwersytetu zobowiązani są do przestrzegania ogólnie przyjętych norm i wartości etycznych.
2. Procedury i wytyczne kontroli zarządczej koncentrują się na zapewnieniu świadomości wartości etycznych przyjętych w Uniwersytecie i ich przestrzegania przy podejmowaniu decyzji oraz przy codziennym wykonywaniu powierzonych zadań przez osoby zarządzające i pozostałych pracowników.
3. Etyka stanowi immanentny atrybut działań i postaw wszystkich pracowników Uniwersytetu.
4. Każde działanie pracowników Uniwersytetu odnosi się do ludzi i skierowane jest na nich bezpośrednio (np. studenci) lub pośrednio (np. prowadzenie badań naukowych, prowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych).
5. W Uniwersytecie akceptowane są tylko takie zachowania pracowników wobec innych ludzi, sytuacji, zjawisk i podmiotów, które są nienagane oraz oceniane jako etyczne w powszechnej opinii.

§ 5

Kompetencje zawodowe i struktura organizacyjna

1. Struktura organizacyjna, zakres zadań i tryb pracy jednostek organizacyjnych Uniwersytetu zostały uregulowane w Regulaminie Organizacyjnym.
2. Organizacja i zadania Uniwersytetu zostały uregulowane w Statucie, Regulaminie Organizacyjnym, Uchwałach Senatu, Zarządzeniach i Decyzjach Rektora.
3. Rejestr aktów wewnętrznych prowadzi Biuro Rektora, rejestr ten podlega aktualizacji.
4. Zapewnieniu właściwego środowiska wewnętrznego w Uniwersytecie służą w szczególności procedury wewnętrzne, wprowadzone w drodze Uchwał Senatu i Zarządzeń Rektora, Decyzji Rektora dotyczące organizacji i funkcjonowania Uniwersytetu.

§ 6

Delegowanie uprawnień

1. W Uniwersytecie zakresy zadań, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych pracowników oraz kierowników jednostek organizacyjnych, powierza się w formie pisemnej.
2. Uprawnienia deleguje się w zakresie adekwatnym do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania i ryzyka z nimi związanego.
3. Przyjęcie delegowanych uprawnień potwierdza się podpisem.
4. Pełnomocnictwo obejmuje dysponowanie środkami finansowymi zgodnie z ich przeznaczeniem oraz składanie oświadczeń woli.
5. Rejestr wydanych upoważnień i udzielonych pełnomocnictw prowadzi Biuro Rektorskie UKSW.

ROZDZIAŁ IV
STANDARD B – CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

§ 7

Misja Uniwersytetu

Misja Uniwersytetu została określona w Uchwale Nr 80/2011 Senatu Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie z dnia 16 czerwca 2011 r. w sprawie przyjęcia Misji Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie.

§ 8

Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

1. Szczegółowy podział zadań pomiędzy jednostki organizacyjne Uniwersytetu zapisany jest w Statucie i Regulaminie Organizacyjnym.
2. Dla zapewnienia realizacji zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a także zgodny z misją Uniwersytetu wyznacza się w Uchwałach Senatu:
 - a) działania priorytetowe wyznaczone na dany rok,
 - b) cele ogólne określone,
 - c) cele operacyjne określone dla realizacji poszczególnych zadań,
 - d) cele jakościowe.
3. Cele dotyczące jakości oraz stopień wykonania są analizowane i weryfikowane na bieżąco przez Rektora, Prorektorów, Kanclerza zgodnie z decyzją o podziale kompetencji oraz przez Dziekanów Wydziałów i kierowników jednostek organizacyjnych.

§ 9

Zarządzanie ryzykiem

1. W celu zwiększenia prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia celów w Uniwersytecie, Rektor wprowadzi odrębnym Zarządzeniem - Politykę Zarządzania Ryzykiem.
2. Kanclerz, Kwestor, Dziekani Wydziałów, Kierownicy Jednostek Międzywydziałowych i Ogólnouczeniowych, Dyrektorzy Centrów, Dyrektor Biblioteki, Kierownicy jednostek administracyjnych winni dokonywać identyfikacji i analizy ryzyka oraz podejmować działania, aby zapobiec wystąpieniu negatywnych skutków ryzyka, w odniesieniu do określonych celów i zadań.

ROZDZIAŁ V

STANDARD C – MECHANIZMY KONTROLI

§ 10

Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej

Jednym z elementów kontroli zarządczej jest system wprowadzonych mechanizmów kontroli, na który składają się procedury wewnętrzne, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników oraz inne dokumenty.

§ 11

Nadzór

1. W ramach hierarchii służbowej prowadzony jest nadzór, który ma za zadanie uzyskać wymagany stopień pewności, że Uniwersytet osiąga swoje cele i realizuje nałożone zadania.
2. Nadzór nad pracą i dyscypliną podległych pracowników należy do zakresu obowiązków osoby sprawującej funkcję kierowniczą.

§ 12

Ciągłość działalności

W celu zapewnienia efektywnej pracy i ciągłości działalności Uniwersytetu:

- 1) deleguje się uprawnienia do podejmowania decyzji, zwłaszcza dotyczących bieżącej, merytorycznej działalności Uniwersytetu, jeżeli obowiązujące przepisy tego nie zakazują.
- 2) pracownicy udający się na urlop wskazują we wniosku urlopowym osobę, która będzie ich zastępowała podczas nieobecności.
- 3) pracownicy przebywający na zwolnieniach lekarskich lub z powodu innych długotrwałych nieobecności zastępowani są przez osoby wyznaczone przez kierownika jednostki.

§ 13 **Ochrona zasobów**

1. W celu zapewnienia ochrony zasobów Uniwersytetu pracownicy zobowiązani są do:
 - 1) przestrzegania ustalonych w Regulaminie Pracy Uniwersytetu zasad porządku i dyscypliny pracy oraz przepisów bhp i p. ppoż.,
 - 2) dochowania tajemnicy ustawowo chronionej, w szczególności w zakresie dostępu do informacji publicznej i ochrony danych osobowych,
 - 3) ochrony danych osobowych w systemach informatycznych, a przede wszystkim przeciwdziałaniu dostępowi osób niepowołanych oraz przeciwdziałaniu, w przypadku wykrycia naruszeń zabezpieczeń systemu zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. nr 101 poz. 926 ze zm.),
 - 4) przestrzegania zasad dotyczących zarządzania systemem informatycznym,
 - 5) potwierdzania własnoręcznym podpisem faktu powierzenia mienia,
2. W Uniwersytecie prowadzone są okresowe porównania stanu zasobów z zapisami w rejestrach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zgodnie z obowiązującymi zasadami przeprowadzenia inwentaryzacji.
3. Uniwersytet dysponuje Archiwum, w którym zgodnie z Instrukcją archiwalną i Jednolitym rzeczowym wykazem akt, przechowywane są dokumenty wytworzone i otrzymane.
4. Budynki Uniwersytetu są odpowiednio zabezpieczone, a także chronione przez ochronę fizyczną.

§ 14 **Mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych**

1. Zasady ewidencji zdarzeń gospodarczych i operacji finansowych zostały uregulowane w Polityce Rachunkowości obowiązującej w UKSW.
2. Przedmiotem kontroli zarządczej są w szczególności:
 - 1) procesy związane z pobieraniem i gromadzeniem środków publicznych,
 - 2) zaciąganiem zobowiązań finansowych i dokonywaniem wydatków ze środków publicznych oraz zwrotem środków publicznych,
 - 3) działania polegające na przygotowaniu i realizacji operacji gospodarczych dotyczących pobierania i wydatkowania środków, ich ewidencję oraz sprawozdawczość.
3. Procesy, o których mowa w ust.2 objęte są szczególną formą kontroli zarządczej – kontrolą finansową polegającą na ocenie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

§ 15 **Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych**

1. W Uniwersytecie funkcjonuje Instrukcja zarządzania systemami informatycznymi, której celem jest zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych danych osobowych.
2. Bezpieczeństwo, prawidłowe funkcjonowanie oraz obsługę systemów baz danych, urządzeń i rozwiązań informatycznych w Uniwersytecie zapewnia Centrum Systemów Informatycznych.

ROZDZIAŁ VI **STANDARD D – INFORMACJA I KOMUNIKACJA**

§ 16 **Bieżąca informacja**

Osoby zarządzające oraz pracownicy mają dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków służbowych, zapewniony przez:

- 1) Internet,
- 2) System informacji prawnej Lex,
- 3) Elektroniczną pocztę pracowniczą.

§ 17

Komunikacja wewnętrzna

1. W Uniwersytecie funkcjonuje elektroniczny i papierowy obieg informacji i dokumentów.
2. Za upowszechnianie procedur wewnętrznych odpowiada Biuro Rektora.
3. Przekaz informacji następuje za pośrednictwem pracowniczej poczty elektronicznej, system mailing.
4. Wewnętrzne akty prawne publikowane są na stronie internetowej Uniwersytetu.

§ 18

Komunikacja zewnętrzna

1. Na stronach internetowych w Uniwersytecie (www) oraz za pośrednictwem BIP, zamieszczono informacje dotyczące obowiązujących procedur przy załatwianiu spraw.
2. Uniwersytet wydaje materiały promocyjne i informacyjne, organizuje dni „drzwi otwartych”, konferencje, szkolenia.
3. We wszystkich lokalizacjach UKSW znajdują się tablice informacyjne, zawierające informacje w zakresie, o którym mowa w ust. 1.

Rozdział VI

MONITOROWANIE I OCENA

§ 19

1. Pracownicy pełniący funkcje kierownicze zobowiązani są do bieżącego monitorowania i oceny poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, w zakresie realizowanych zadań i posiadanych kompetencji.
2. System kontroli zarządczej podlega samoocenie przynajmniej raz w roku.
3. W przypadkach i na warunkach określonych w ustawie o finansach publicznych, audytor wewnętrzny prowadzi obiektywną i niezależną ocenę systemu kontroli zarządczej.
4. Ocena systemu kontroli zarządczej, a także czynności doradcze dokonywane przez audyt wewnętrzny w UKSW, wspierają Rektora w realizacji celów i zadań Uniwersytetu.