



UNIwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie  
**REKTOR**

---

**ZARZĄDZENIE Nr 42/2005**  
**Rektora Uniwersytetu Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie**  
**z dnia 4 listopada 2005 r.**

**w sprawie zasad zaciągania zobowiązań finansowych, w tym dokonywania wydatków oraz sprawowania kontroli finansowej w tym zakresie w Uniwersytecie Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie**

Na podstawie § 29 ust. 1 lit. g) Statutu UKSW oraz art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) - zarządza się, co następuje:

§ 1

Zaciąganie zobowiązań oraz dokonywanie wydatków winno być dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zawartymi przez UKSW umowami oraz z zachowaniem zasad przyjętych przepisami wewnętrznymi (uchwały Senatu UKSW, zarządzenia i decyzje Rektora).

§ 2

1. Decyzję o zaciągnięciu zobowiązania/poniesieniu wydatku podejmuje dysponent środków finansowych. Dysponentem jest Rektor lub inna osoba posiadająca pełnomocnictwo Rektora, udzielone zgodnie z art. 28a ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
2. Wszystkie wydatki winny być dokonywane:
  - a. na cele i w wysokości ustalonej planem rzeczowo-finansowym, a w przypadku projektu projektów współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej również zgodnie z planem rzeczowo finansowym projektu (harmonogramem),
  - b. w sposób celowy i oszczędny, w zakresie działalności Uczelni, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
  - c. w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
  - d. w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
3. Decyzja o zaciągnięciu zobowiązania jest podejmowana w formie pisemnej na wniosek zainteresowanego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz zarządzeniem Rektora w sprawie udzielania zamówień publicznych w UKSW.
4. Realizacja decyzji o wydatkowaniu środków może zostać uruchomiona po uprzednim potwierdzeniu przez kwestora lub zastępcę kwestora, że na ten cel zostały zabezpieczone środki finansowe w planie rzeczowo-finansowym. Kalkulacje finansowe płatnych form studiów i kursów, kosztorysy będące załącznikami do umów oraz kalkulacje inicjatyw studenckich itp. stanowią integralną część planu rzeczowo-finansowego UKSW.
5. W przypadku zobowiązań dotyczących projektów badawczych wnioskodawcą jest kierownik projektu. Kierownik projektu potwierdza, że wydatki są uzasadnione i konieczne do realizacji projektu.

§ 3

1. Wydatkowanie środków jest realizowane na podstawie dokumentów finansowych:
  - a. nie zawierających błędów prawnych, formalnych i rachunkowych,
  - b. rzetelnych, kompletnych i uzupełnionych o stosowane na UKSW dokumenty wewnętrzne,
  - c. zawierające opis określający cel wydatkowania, źródło finansowania, oraz niezbędne informacje określone w przepisach wewnętrznych,
  - d. potwierdzone wymaganymi podpisami.
2. Dysponent środków, podpisując dokumenty finansowe potwierdza, że:
  - a. zakres robót, usług lub dostawa zostały zrealizowane zgodnie z zakresem określonym umową lub

- zamówieniem,
- b. wydatek jest celowy, ekonomicznie uzasadniony i dokonany zgodnie z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi UKSW,
  - c. został ujęty w zatwierdzonych dokumentach do planu rzeczowo-finansowego.
3. Pracownicy Działu Zamówień Publicznych dokonują kontroli zgodności procedur wyboru wykonawcy z prawem zamówień publicznych. Wykonanie kontroli potwierdzone jest na wszystkich dokumentach związanych z wydatkowaniem środków, a w szczególności na, umowach, rachunkach i fakturach.
  4. Zaakceptowane dyspozycje do wypłaty są przekazywane do Kwestury i sprawdzane pod względem formalnym i rachunkowym w celu sprawdzenia czy dane zawarte w dokumentach są wolne od błędów oraz zatwierdzone do wypłaty przez dwie osoby (Kancelerza i Kwestora) posiadające nadane przez Rektora uprawnienia do podpisywania dokumentów bankowych.
  5. Kwestor lub Zastępca kwestora podpisując dokumenty finansowe obok dysponenta środków finansowych potwierdza, że:
    - a. nie zgłasza zastrzeżeń do przedstawionej przez dysponenta środków finansowych oceny prawidłowości merytorycznej tej operacji i jej zgodności z prawem,
    - b. nie zgłasza zastrzeżeń do kompletności oraz formalno-rachunkowej rzetelności i prawidłowości dokumentów, dotyczących tej operacji,
    - c. zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w odpowiednim planie finansowym oraz harmonogramie dochodów i wydatków, a jednostka organizacyjna lub projekt badawczy posiada środki finansowe na ich pokrycie.
  6. Kwestor w razie ujawnienia nieprawidłowości w zakresie określonym w ust. 5 lit. a - c, zwraca bezzwłocznie dokument właściwemu dysponentowi środków finansowych z wnioskiem o usunięcie nieprawidłowości, a w razie nie usunięcia nieprawidłowości – odmawia jego podpisania.
  7. O odmowie podpisania dokumentu i jej przyczynach Kwestor zawiadamia niezwłocznie na piśmie Rektora. Rektor może wstrzymać realizację zakwestionowanej operacji albo wydać w formie pisemnej polecenie jej realizacji.

#### § 4

Dyspozycje finansowe, dotyczące wydatków osób pełniących funkcje: prorektora, dziekana wydziału, dyrektora pozawydziałowej lub międzywydziałowej jednostki organizacyjnej oraz kanclerza Uczelni, dokonywane w ramach pełnienia tych funkcji, wymagają akceptacji Rektora.

#### § 5

Osoby dokonujące zakupów ze środków pieniężnych powierzonych im w formie zaliczki odpowiadają materialnie za realizację wydatków zgodnie z celem przeznaczenia oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i procedurami wewnętrznymi, a w szczególności za stosowanie prawa zamówień publicznych.

#### § 6

Wydatki dokonywane kartą płatniczą powinny być udokumentowane fakturą zatwierdzoną zgodnie z § 3 i § 4.

#### § 7

Rektor powierzając pracownikom określone obowiązki, w formie pisemnej, sprawuje nadzór w zakresie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, przejrzystości i jawności. Kontroli podlegają procesy związane z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem. Nadzór realizowany jest w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych.

#### § 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Rektor UKSW  
Ks. prof. dr hab. Ryszard Rumianek