

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu  
za rok 2011

Dział I

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 kierowanym przeze mnie Uniwersytecie Przyrodniczym we Wrocławiu 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.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie jego sporządzania pochodzących z:

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji tj. monitoringu, audytów zewnętrznych,

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

Wrocław, 30.03.2012 r.

## Dział II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Na podstawie opublikowanych przez Ministra Finansów Standardów kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych dokonano oceny systemu kontroli zarządczej, a narzędziem były anonimowe kwestionariusze samooceny sporządzone przez władze uczelni i kierownictwo jednostek organizacyjnych.

Przeprowadzono planowany audyt wewnętrzny w zakresie identyfikacji i analizy ryzyka w podstawowych jednostkach organizacyjnych w Uczelni.

Słabością kontroli zarządczej w roku ubiegłym były działania zarządcze prowadzone bez udokumentowanego systemu analizy ryzyka w Uczelni, określenia zasad polityki zarządzania ryzykiem i postępowania w jednostkach organizacyjnych w tym zakresie oraz działania dotyczące powierzenia uprawnień, pełnomocnictw i potwierdzenia ich przyjęcia podpisem pracownika.

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

Proces zarządzania ryzykiem, jego identyfikacji i hierarchizacji rozpoczęty w 2010 r. będzie nadal kontynuowany celem wprowadzenia zasad postępowania w Uczelni w tym zakresie. W wyniku powyższych działań powołano w 2011 roku, Zarządzeniem Rektora nr 181/2011, Zespół ds. Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem w Uczelni, którego zadaniem w 2012 roku jest opracowanie i wdrożenie przyjętej koncepcji zarządzania ryzykiem i określenie zasad postępowania

Wprowadzenie systemu jasnego, odpowiedniego delegowania uprawnień do podejmowania decyzji osobom zarządzającym lub pracownikom.

Przeprowadzenie corocznie samooceny kontroli zarządczej.