ZARZĄDZENIE NR 75
Rektora Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie
z dnia 16 października 2012 r.

w sprawie ustalenia „Procedur kontroli zarządczej
w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”

Na podstawie art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84), zarządza się, co następuje:

§ 1.
Ustala się „Procedury kontroli zarządczej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.
Traci moc zarządzenie nr 74 Rektora ZUT z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie ustalenia „Procedur kontroli zarządczej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”

§ 3.
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Rektor

[podpis]

prof. dr hab. inż. Włodzimierz Kiernożycki
PROCEDURY KONTROLI ZARZĄD CZEJ
W ZACHODNIOPOMORSKIM UNIWERSYTECIE TECHNOLOGICZNYM
W SZCZECINIE

POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

1. System kontroli zarządczej ma dostarczać rektorowi racjonalnego zapewnienia, że cele uczelni są realizowane w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. System ten uwzględnia specyficzne warunki prawne, organizacyjne, kадrowe i finansowe, w jakich funkcjonuje Zachodniopomorski Uniwersytet Technologiczny w Szczecinie, zwany dalej „Uczelnią”.

2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
   1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
   2) skuteczności i efektywności działania,
   3) wiarygodności sprawozdań,
   4) ochrony zasobów,
   5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
   6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
   7) zarządzania ryzykiem.

3. Procedury kontroli zarządczej zostały ustalone w oparciu o „Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych”, ogłoszone w Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r.

4. Zgodnie ze standardami kontroli zarządczej, na dokumentację systemu kontroli zarządczej składają się procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne.

ZARZĄDZANIE UCZELNIĄ, DELEGOWANIE UPRAWNIEŃ

§ 2

1. Rektor podejmuje decyzje we wszystkich sprawach dotyczących Uczelni, z wyjątkiem spraw zastrzeżonych przez ustawę Prawo o szkolnictwie wyższym lub Statut Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie należące do kompetencji innych organów Uczelni lub kanclerza, w tym również decyzje dotyczące mienia i gospodarki Uczelni.

2. Prorektorzy działają w granicach kompetencji udzielonych im przez rektora, w tym dokonują w imieniu Uczelni czynności prawnych wynikających z ich uprawnień i za tę działalność ponoszą całkowitą odpowiedzialność przed rektorem.

3. Kanclerz podejmuje decyzje dotyczące Uczelni w zakresie spraw powierzonych mu przez rektora, z wyłączeniem spraw zastrzeżonych w ustawie Prawo o szkolnictwie wyższym lub w Statucie Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie dla organów Uczelni.

4. Zgodnie z obowiązującym w Uczelni „Regulaminem organizacyjnym administracji Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” (zarządzenie nr 46 Rektora ZUT z dnia 4 lutego 2009 r., ze zm.) prawo do podpisywania dokumentów dotyczących działań Uczelni mają: rektor, prorektorzy, kanclerz oraz kwestor. Dokumenty wywołujące skutki finansowe muszą być podpisane przez kwestora lub jego zastępcę.
5. Zgodnie z obowiązującym w Uczelni „Regulaminem organizacyjnym administracji Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” wewnętrzne akty prawne wydaje rektor w formie zarządzeń i pism okólnych. Rejestr wewnętrznych aktów prawnych prowadzi Dział Organizacyjno – Prawny.


7. Dziekan i kierownicy jednostek pozawykładów mogą powierzać niektóre swoje uprawnienia w zakresie podopiecznych oraz majątkowych wskazanym przez siebie pracownikom Uczelni. Cesja uprawnień musi być dokonana w formie pisemnej.


9. W Uczelni wydano m.in. następujące wewnętrzne akty prawne określające zakres uprawnień i obowiązków, przypisanych osobom pełniącym funkcje lub piastującym określone stanowiska:

1) zarządzenie nr 51 Rektora ZUT z dnia 3 września 2012 r. w sprawie określenia zakresu obowiązków prorektorów Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie (ze zm.),

2) zarządzenie nr 46 Rektora ZUT z dnia 4 lutego 2009 r. w sprawie „Regulaminu organizacyjnego administracji Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” (ze zm.),

3) zarządzenie nr 2 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad gospodarowania w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie” (ze zm.),

4) zarządzenie nr 7 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wniosków i umów na wykonywanie projektów finansowanych przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego, w tym w sprawie ustalenia osób upoważnionych do podpisywania wniosków i umów,

5) zarządzenie nr 46 Rektora ZUT z dnia 28 września 2012 r. w sprawie udzielania pełnomocnictw do podpisywania umów na wykonywanie prac badawczych,

6) zarządzenie nr 19 Rektora ZUT z dnia 6 stycznia 2009 r. w sprawie wyjazdów służbowych na terenie kraju pracowników oraz wyjazdów na terenie kraju osób niebędących pracownikami Uczelni, w tym studentów i doktorantów (ze zm.),

7) zarządzenie nr 30 Rektora ZUT z dnia 21 stycznia 2009 r. w sprawie pieczęci urzędowych i pieczętek służbowych używanych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie,

8) zarządzenie nr 43 Rektora ZUT z dnia 4 lutego 2009 r. w sprawie podróży służbowych poza granicami kraju pracowników Uczelni oraz wyjazdów poza granicami kraju osób niebędących pracownikami Uczelni, w tym studentów i doktorantów (ze zm.),

9) zarządzenie nr 47 Rektora ZUT z dnia 4 lutego 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad dotyczących przyjmowaniu, udzielaniu i rozliczaniu funduszy strukturalnych oraz komórek organizacyjnych” (ze zm.),

10) zarządzenie nr 86 Rektora ZUT z dnia 25 maja 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Procedure postępowania przy ubieganiu się o środki z funduszy strukturalnych oraz sposób realizacji i rozliczania projektów” (ze zm.),
11) zarządzenie nr 10 Rektora ZUT z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie wdrożenia procedury postępowania przy ubieganiu się o środki finansowe oraz sposobu realizacji i rozliczania projektów finansowanych ze środków będących w dyspozycji ministra właściwego ds. nauki,
12) uchwała nr 47 Senatu ZUT w Szczecinie z dnia 24 października 2011 r. w sprawie uchwalenia statutu Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie.

§ 3
Organizację i tok studiów oraz związane z nimi prawa i obowiązki określa odpowiednio:
1) Regulamin studiów wyższych (uchwała nr 16 Senatu ZUT z dnia 26 marca 2012 r.),
2) Regulamin studiów doktoranckich (uchwała nr 1 Senatu ZUT z dnia 30 stycznia 2012 r.),
3) Regulamin studiów podyplomowych (uchwała nr 39 Senatu ZUT z dnia 26 września 2011 r.).

ŚRODOWISKO WewnĘTRZNE – PRACOWNICY UCZELNI I ICH KWALIFIKACJE, WARTOŚCI ETYCZNE

§ 4
1. Kierownictwo Uczelni oraz jej pracownicy powinni charakteryzować się wysokim poziomem osobistej i zawodowej uczciwości, zapewniającym osiągnięcie przez Uczelnię wyznaczonych celów.
2. Uczciwość i inne wartości etyczne są brane pod uwagę podczas przeprowadzanych w Uczelni wyborów organów kolegialnych i jednoosobowych, a także przy zatrudnianiu nowych pracowników.
3. Senat Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie w dniu 28 czerwca 2010 r. podjął uchwałę nr 49 w sprawie przyjęcia i wdrożenia regulu Kodeksu „Dobre praktyki w Szkolenach Wyższych”.

§ 5
1. Kierownictwo Uczelni oraz jej pracownicy posiadają taki stopień wiedzy, umiejętności i doświadczenia, który pozwala im skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania i obowiązki.
2. Zgodnie z ustawą z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i Statutem Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie, organami jednoosobowymi uczelni są rektor i dziekani, a organami kolegialnymi – senat i rady wydziałów. Wyboru organów jednoosobowych dokonują kolegia elektorów.
3. Warunki zatrudniania nauczycieli akademickich reguluje Statut ZUT.
4. Proces zatrudniania pracowników administracji Uczelni jest prowadzony w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko i odbywa się głównie w drodze konkursu ofert.

ŚRODOWISKO WewnĘTRZNE – STRUKTURA ORGANIZACYJNA, ORGANIZACJA PRACY

§ 6
1. W Uczelni wprowadzono „Regulamin pracy Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” (zarządzenie nr 117 Rektora ZUT z dnia 10 lipca 2009 r., ze zm.), który ustala organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki pracodawcy i pracowników.
2. Dział Kadr zapoznaje z treścią „Regulaminu pracy Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” każdego przyjętego do pracy pracownika, przed przystąpieniem przez niego do pracy.
3. Senat Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie w dniu 28 czerwca 2010 r. podjął uchwałę nr 48 w sprawie zasad ustalania zakresu obowiązków nauczycieli akademickich oraz rodzaju zajęć dydaktycznych objętych zakresem tych obowiązków.
Szczegółowy zakres i wymiar obowiązków nauczycieli akademickich ustala dziekan albo kierownik jednostki pozawydziałowej.

4. W Uczelni wydano „Regulamin organizacyjny administracji Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” (zarządzenie nr 46 Rektora ZUT z dnia 4 lutego 2009 r., ze zm.), który określa organizację, zasady działania oraz zakres działania komórek administracji. Struktura organizacyjna Uczelni jest okresowo analizowana i dostosowana do zmieniających się warunków działania, celów i zadań.

5. Zgodnie z „Regulaminem pracy Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” bezpośredni przełożony ustala zakres obowiązków pracownikowi niebędącemu nauczycielem akademickim, podejmującemu pracę oraz na bieżąco zaznajamia pracownika z prawidłowym wykonywaniem zadań na przydzielonym mu stanowisku pracy.


§ 7
1. Pracownik ma prawo do podnoszenia kwalifikacji.
2. Pracownicy uczelni mogą brać udział w szkoleniach i konferencjach, podwyższających ich kwalifikacje zawodowe.

CELE I ZADANIA UCZELNI, ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

§ 8
1. Cele Uczelni zostały określone w ustawie z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. nr 164, poz. 1365, ze zm.), Statucie Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie oraz planach działalności.


§ 9
1. Identyfikacja zewnętrznego i wewnętrznego ryzyka związanego z poszczególnymi celami Uczelni wykonywana jest nie rzadziej niż raz w roku.

2. Zidentyfikowane ryzyko jest opisywane i oceniane. Opis ryzyka przedstawia przyczyny i skutki wystąpienia ryzyka, a także przejęte w Uczelni mechanizmy kontrolne dla danego ryzyka. Podczas oceny ryzyka, zidentyfikowanego w Uczelni i mającego wpływ na osiągnięcie jej celów, uwzględnia się zarówno prawdopodobieństwo jego wystąpienia, jak i jego oddziaływanie.

3. W Uczelni wydano następujące wewnętrzne akty prawne:
   1) zarządzenie nr 58 Rektora ZUT z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie prowadzenia „Polityki zarządzania ryzykiem w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”,
   2) zarządzenie nr 59 Rektora ZUT z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie prowadzenia „Procedury zarządzania ryzykiem w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”

MECHANIZMY KONROLI – ZASADY PROWADZENIA GOSPODARKI FINANSOWEJ

§ 10
1. Uczelnia prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z przepisami prawa, a w szczególności zgodnie z: ustawą z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym, ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki, z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej uczelni publicznych oraz rozporządzeniami Ministra Nauki i Szkolnictwa
Wyższego w sprawie kryteriów i trybu przyznawania i rozliczania środków finansowych na poszczególne cele, określone w art. 19 ust. 1 ustawy o zasadach finansowania nauki.

2. Zgodnie z ustawą z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym, z przepisami o finansach publicznych, o rachunkowości i zasadami gospodarki finansowej uczelni publicznych, gospodarka finansowa Uczelni prowadzona jest na podstawie planu rzeczowego – finansowego, uchwalonego przez Senat Uczelni, z zachowaniem zasad legalności, celowości, gospodarności i rzetelności.

3. Zasady gospodarowania środkami finansowymi oraz zasady podziału dotacji podmiotowych w obszarze działalności dydaktycznej w Uczelni na poszczególne zadania (cele) oraz między jednostki organizacyjne Uczelni określa Senat Uczelni.

4. W Uczelni wydano szereg wewnętrznych aktów prawnych regulujących problematykę gospodarki finansowej, m.in.:
   1) zarządzenie nr 47 Rektora ZUT z dnia 29 sierpnia 2012 r. w sprawie zasad określających wysokość kosztów pośrednich w poszczególnych rodzajach działalności badawczej i podział narzędzów kosztów pośrednich,
   2) zarządzenie nr 12 Rektora ZUT z dnia 22 lutego 2012 r. w sprawie zasad postępowania przy przyjmowaniu przez Uczelnę darowizn,
   3) zarządzenie nr 56 Rektora ZUT z dnia 26 lutego 2009 r. w sprawie kalkulacji przychodów i kosztów konferencji organizowanych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie,
   4) zarządzenie nr 63 Rektora ZUT z dnia 4 marca 2009 r. w sprawie zasad sporządzania kalkulacji kosztów za świadczone usługi edukacyjne w ramach odpłatnych form kształcenia: studiów podtypomowych, kursów dokształcających i egzaminów językowych (ze zmianami),
   5) zarządzenie nr 9 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie podziału wpływów pozabudżetowych działalności dydaktycznej, środków z narzędzów kosztów pośrednich oraz wpływów pochodzących z odsetek,
   6) zarządzenie nr 28 Rektora ZUT z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie zasad podziału środków i sporządzania kalkulacji kosztów utrzymania potencjału badawczego jednostki w ramach finansowania działalności statutowej,
   7) pismo okólné nr 4 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie objęcia podatkiem VAT usług naukowo-badawczych i umownej (odpłatnej) działalności badawczej,
   8) pismo okólné nr 3 Rektora ZUT z dnia 17 stycznia 2012 r. w sprawie opodatkowania podatkiem VAT usług organizowania konferencji i sympozjów naukowych,
   9) pismo okólné nr 7 Rektora ZUT z dnia 26 lutego 2009 r. w sprawie wystawiania faktur VAT za odpłatne usługi świadczone w ramach działalności dydaktycznej i badawczej,
 10) komunikat nr 48 Rektora ZUT z dnia 26 czerwca 2009 r. w sprawie rozliczania kosztów za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

MECHANIZMY KONTROLI – REALIZACJA ZASAD GOSPODARKI FINANSOWEJ

§ 11

1. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, rektor powierzył kwwestorowi obowiązki i odpowiedzialność w zakresie:
   1) prowadzenia rachunkowości jednostki,
   2) wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi,
   3) dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem rzeczowo-finansowym,
   4) dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

2. Rachunkowość Uczelni jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi „Zasadami (polityką) rachunkowości”, wprowadzonymi w życie zarządzeniem Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r.
i opracowanymi zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. nr 76 z 2002 r., poz. 694, ze zmianami),

3. Wszystkie operacje finansowe i gospodarcze, a także inne zdarzenia są rzetelnie dokumentowane, a dokumentacja ta jest dostępna dla upoważnionych osób.

4. Zgodnie z ustawą o rachunkowości tworzone są kopie zapasowe ksiąg rachunkowych, prowadzonych przy użyciu komputera, w celu ich ochrony przed nieupoważnioną zmianą lub zniszczeniem.

5. Dokumenty księgowe – źródłowe – przechowywane są w oryginale postaci i ustalonym porządku, w pomieszczeniach wydzielonych i niedostępnych dla osób nieupoważnionych, zgodnie z „Zasadami (polityką) rachunkowości”.

6. Kluczowe obowiązki dotyczące prowadzenia, zatwierdzania, rejestrowania i sprawdzania operacji finansowych, gospodarczych i innych zdarzeń są rozdzielone pomiędzy różne osoby.

7. Dokumenty finansowo-księgowe są podpisywane pod względem merytorycznym przez osoby upoważnione, zgodnie z wykazem stanowisk upoważnionych do podpisywania dokumentów finansowo-księgowych w danej kadencji. Następnie są podpisywane i zatwierdzane pod względem formalno-rachunkowym przez osoby wskazane w „Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”.

8. W celu utrzymania ciągłości działalności Uczelni, a w szczególności ciągłości operacji finansowych i gospodarczych, w Uczelni przygotowywany jest plan urlopów oraz zastępstw pracowników na czas ich nieobecności.

9. W Uczelni opracowano wzory dokumentów, a w szczególności:

1) wzory umów cywilno-prawnych zawieranych przez Uczelnię oraz sporządzanych do nich rachunków – zarządzenie nr 2 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. (ze zm.),

2) wzór kalkulacji kosztów w ramach podstawowej działalności statutowej oraz badań własnych – zarządzenie nr 28 Rektora ZUT z 12 maja 2011 r.,

3) wzór kalkulacji przychodów i kosztów konferencji/seminarium/sympozjum – zarządzenie nr 56 Rektora ZUT z dnia 26 lutego 2009 r.,

4) wzór kalkulacji kosztów za świadczone usługi edukacyjne – zarządzenie nr 63 Rektora ZUT z dnia 4 marca 2009 r. (ze zm.),

5) wzór polecenia wyjazdu służbowego – zarządzenie nr 19 Rektora ZUT z dnia 6 stycznia 2009 r. (ze zm.),

6) wzór dokumentu służącego do rozliczania ryczałtu pieniężnego za używanie samochodu osobowego prywatnego do celów służbowych do jazd lokalnych – zarządzenie nr 20 Rektora ZUT z dnia 6 stycznia 2009 r.,

7) wzory dokumentów (studenci): wniosek o przyznanie stypendium rektora dla najlepszych studentów, wniosek o przyznanie stypendium socjalnego, wniosek o przyznanie zapomogi, wniosek o przyznanie stypendium specjalnego dla osób niepełnosprawnych, wniosek o przyznanie stypendium w ramach kształcenia na kierunku zamawianym, oświadczenie o niepobieraniu świadczeń na więcej niż jednym kierunku studiów,

8) wzory dokumentów (doktoranci): wniosek o przyznanie stypendium dla najlepszych doktorantów I roku, wniosek o przyznanie stypendium dla najlepszych doktorantów od II roku, wniosek o przyznanie stypendium socjalnego oraz stypendium socjalnego w zwiększonej wysokości doktorantowi, wniosek o przyznanie stypendium specjalnego dla osób niepełnosprawnych, wniosek o przyznanie zapomogi doktorantowi, wniosek o przyznanie zwiększenia stypendium doktoranckiego z dotacji projekcji na dofinansowanie zadań projekcjiowych.
10. W Uczelni wydano następujące wewnętrzne akty prawne i dokumenty:

1) zarządzenie nr 3 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie” (ze zm.),
2) zarządzenie nr 10 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji inwentaryzacyjnej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”,
3) zarządzenie nr 12 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie określenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie,
4) zarządzenie nr 13 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji kasowej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”,
5) komunikat Prorektora ds. Nauki w sprawie harmonogramu składania dokumentów dotyczących działalności badawczej za dany rok,
6) zarządzenie nr 1 Kanclerza ZUT z dnia 27 września 2012 r. w sprawie powołania komisji: Komisji Likwidacyjnych oraz Komisji ds. Inwentaryzacji Zasobów ZUT,
7) komunikat nr 6 Kwestora ZUT z dnia 27 września 2011 r. w sprawie obowiązków i uprawnień zastępcy kwestora ds. księgowości,
8) komunikat nr 7 Kwestora ZUT z dnia 27 września 2011 r. w sprawie obowiązków i uprawnień zastępcy kwestora ds. finansowych,
9) komunikat Kwestora w sprawie harmonogramu składania dokumentów finansowo-księgowych za dany rok,
10) pismo okólnie nr 1 Kwestora z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie kas rejestrujących (fiskalnych),
11) pismo Kwestora dotyczące zamknięcia książek rachunkowych za dany rok obrachunkowy.

MECHANIZMY KONTROLI – WYDATKOWANIE ŚRODKÓW FINANSOWYCH

§ 12
1. Uczelnia dokonuje zakupów dostaw, usług i robót budowlanych na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
2. Tryb postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych określa zarządzenie nr 22 Rektora ZUT z dnia 8 stycznia 2009 r. w sprawach dotyczących zamówień publicznych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie.

§ 13
1. Wynagradzanie pracowników Uczelni regulują przepisy ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym oraz rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 5 października 2011 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w uczelni publicznej.
2. W uczelni wydano następujące wewnętrzne akty prawne, regulujące problematykę wynagradzania pracowników:
1) zarządzenie nr 2 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad gospodarowania w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie środkami na wynagrodzenia bezosobowe i honoraria, trybu zawierania i rozliczania umów zlecenia z osobami fizycznymi, bez względu na źródło finansowania umów (ze zm.),
2) zarządzenie nr 99 Rektora ZUT z dnia 17 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia dla nauczycieli akademickich wysokości stawek wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, stawek godzinowych obowiązujących przy ustalaniu wynagrodzenia za zajęcia dydaktyczne wykonywane na podstawie umowy zlecenia lub o dzieło oraz stawek za zajęcia dydaktyczne wykonywane w ramach studiów podyplomowych oraz kursów dokształcających,
3) zarządzenie nr 121 Rektora ZUT z dnia 23 listopada 2010 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu premiowania pracowników niebędących nauczycielami akademickimi zatrudnionych w ZUT w Szczecinie” (ze zm.),

4) zarządzenie nr 28 Rektora ZUT z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie zasad podziału środków i sporządzania kalkulacji kosztów utrzymania potencjału badawczego jednostki w ramach finansowania działalności statutowej (ze zm.),

5) zarządzenie nr 35 Rektora ZUT z dnia 4 czerwca 2012 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad wynagradzania osób realizujących zadania na rzecz projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych oraz wykonujących inne prace finansowane ze źródeł pozabudżetowych (pozadotacyjnych)”.

§ 14

1. Zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz z ustawą z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym w Uczelni tworzony jest zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

2. Zasady przeznaczania środków funduszu świadczeń socjalnych na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej oraz zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z funduszu określa „Regulamin Funduszu Świadczeń Socjalnych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie” (zarządzenie nr 21 Rektora ZUT z dnia 22 marca 2012 r.).


§ 15

1. Zgodnie z ustawą z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym student i doktorant Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie może ubiegać się o pomoc materialną.

2. W Uczelni opracowano i wydano:

1) „Regulamin przyznawania pomocy materialnej studentom Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie”,

2) „Regulamin przyznawania pomocy materialnej doktorantom Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie”,

3) „Regulamin przyznawania zwiększenia stypendium doktoranckiego z dotacji podmiotowej na dofinansowanie zadań projekcjiowych doktorantom Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie”

4) zarządzenie w sprawie wysokości świadczeń stypendialnych dla studentów w roku akademickim,

5) zarządzenie w sprawie wysokości stypendium doktoranckiego w roku akademickim.

3. Na podstawie ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym w Uczelni utworzono własny fundusz stypendialny, z którego przyznawane są stypendia pracownikom, studentom i doktorantom Uczelni, na zasadach określonych w Uchwale nr 13 Senatu ZUT z dnia 30 stycznia 2009 r. oraz w zarządzeniu nr 67 Rektora ZUT z dnia 17 marca 2009 r.

MECHANIZMY KONTROLI – OCHRONA ZASOBÓW

§ 16

1. Rektor dokonuje czynności prawnych dotyczących praw i obowiązków majątkowych Uczelni, a w zakresie pełnomocnictwa udzielonego przez rektora także prorektor, dziekan i kanclerz.

2. Kierownik jednostki organizacyjnej odpowiada za prawidłowe wykorzystanie i zabezpieczenie mienia będącego w dyspozycji jednostki.

3. Zgodnie z „Instrukcją inwentaryzacyjną w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”, do obowiązków kierownika jednostki/komórki organizacyjnej należy
natychmiastowe zawiadomienie policji o stwierdzonej kradzieży oraz pisemne zgłoszenie tego faktu kanclerzowi wraz z wyjaśnieniem okoliczności zdarzenia.

4. Zgodnie z „Regulaminem pracy Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” (zarządzenie nr 117 Rektora ZUT z dnia 10 lipca 2009 r.) dbanie o dobro Uczelni, ochrona jej mienia oraz zapobieganie marnotrawstwu i nadużyciom należą do podstawowych obowiązków pracownika. Pracownik jest obowiązany niezwłocznie zgłosić bezpośredniemu przełożonemu fakt włamania do budynku Uczelni, kradzieży lub innych okoliczności mogących powodować powstanie szkody w mieniu Uczelni.

5. Zasady ochrony ksiąg rachunkowych oraz dowodów księgowych określone zostały w „Zasadach (polityce) rachunkowości”, wprowadzonych w życie zarządzeniem Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r.

6. Zgodnie z „Regulaminem pracy Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” (zarządzenie nr 117 Rektora ZUT z dnia 10 lipca 2009 r., rozdział XI Bezpieczeństwo i higiena pracy) Uczelnia ponosi odpowiedzialność za stan bezpieczeństwa i higieny pracy, i jest zobowiązana chronić zdrowie i życie pracowników.

7. W Uczelni wydano m.in. następujące wewnętrzne akty prawne:

1) zarządzenie nr 35 Rektora z dnia 26 stycznia 2009 r. w sprawie przeprowadzania profilaktycznych badań lekarskich pracowników oraz osób przyjmowanych do pracy w zachodniopomorskim Uniwersytecie technologicznym w Szczecinie,

2) zarządzenie nr 48 Rektora z dnia 16 lutego 2009 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe,

3) zarządzenie nr 92 Rektora z dnia 4 czerwca 2009 r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy studentów i doktorantów w trakcie zajęć dydaktycznych w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie,

4) zarządzenie nr 19 z dnia 18 marca 2010 r. w sprawie powołania komisji bezpieczeństwa i higieny pracy (ze zm.),

5) zarządzenie nr 10 Rektora ZUT z dnia 5 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji inwentaryzacyjnej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”,

6) zarządzenie nr 13 Rektora ZUT z dnia 5 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji kasowej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”,

7) zarządzenie nr 174 Rektora ZUT z dnia 7 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji alarmowej w przypadku zgłoszenia podłożenia lub znalezienia ładunku wybuchowego w obiektach Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie”,

8) zarządzenie nr 177 Rektora ZUT z dnia 8 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu postępowania w sprawach ochrony własności intelektualnej w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie” (ze zm.),

9) zarządzenie nr 38 Rektora ZUT z dnia 20 maja 2010 r. w sprawie ochrony danych osobowych,
10) zarządzenie nr 58 Rektora ZUT z dnia 25 września 2012 r. w sprawie powołania Komisji Negocjacyjnej ds. dzierżaw terenów, obiektów i pomieszczeń socjalno-bytowych studentów znajdujących się na Osiedlu Studenckim na kadencję 2012–2016,
11) zarządzenie nr 57 Rektora ZUT z dnia 20 września 2012 r. w sprawie powołania Komisji Negocjacyjnej ds. dzierżaw terenów, obiektów i pomieszczeń wydziałowych oraz ogólnouczelnianych ZUT na kadencję 2012–2016,
12) zarządzenie nr 52 Rektora ZUT z dnia 6 września 2012 r. Regulaminu zbywania lub oddawania do użytkowania na podstawie umów cywilnoprawnych nieruchomości stanowiących własność Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie, a także przenoszenia prawa użytkowania wieczystego oraz oddawania do użytkowania na podstawie umów cywilnoprawnych nieruchomości będących w użytkowaniu wieczystym Uczelni,
13) zarządzenie nr 55 Rektora ZUT z dnia 20 września 2012 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej ds. zbywania lub oddawania do użytkowania na podstawie umów cywilnoprawnych nieruchomości Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie na kadencję 2012–2016,

14) zarządzenie nr 70 Rektora ZUT z dnia 8 października 2012 r. w sprawie określenia zakresu i zasad działania Komisji Negocjacyjnych ustalających warunki oddania do używania nieruchomości ZUT,

15) pismo okólne nr 9 Rektora ZUT z dnia 20 czerwca 2012 r. w sprawie faktur w formie elektronicznej.

MECHANIZMY KONTROLI – NADZÓR I KONTROLA DZIAŁALNOŚCI

§ 17

1. Zgodnie z ustawą z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym, Rektor przedkłada Senatowi roczne sprawozdanie z działalności Uczelni oraz sprawozdanie z wykonania planu rzeczowego – finansowego i sprawozdanie finansowe.

2. Zgodnie z haromonogramem prac Senatu, poszczególne piony organizacyjne administracji centralnej Uczelni przedstawiają Senatowi okresowe sprawozdania ze swojej działalności.

§ 18

1. Zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości Senat zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe i przeznaczenie zysku lub pokrycie straty, które uprzednio jest badane przez podmiot uprawniony (bieglego rewdenta).

2. Kwestor przedstawia kierownictwu Uczelni oraz jednostkom organizacyjnym informację odnośnie wykonania planu (budżetu) przychodów i wydatków jednostek za dany okres, w zakresie działalności dydaktycznej (w tym kosztów wydziałowych), badawczej i pomocniczej.

3. Kwestor przekazuje jednostkom i pionom organizacyjnym wydruki komputerowe obejmujące poniesione koszty danego okresu we wszystkich rodzajach działalności.

§ 19

Zgodnie z „Regulaminem organizacyjnym administracji Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie” nadzór nad pracą i dyscypliną podległych pracowników należy do zakresu obowiązków osoby sprawującej funkcję kierowniczą.

INFORMACJA I KOMUNIKACJA

§ 20

1. Pracownicy Uczelni są informowani o celach i zadaniach Uczelni, a także o sposobie ich realizacji przez swoich bezpośrednich przełożonych, poprzez przedstawicieli w organach kolegialnych Uczelni (senat, rady wydziałów), poprzez wewnętrzne akty prawne wydawane przez rektora oraz podczas odbywających się okresowo narad kierownictwa Uczelni z pracownikami.

2. Wewnętrzne akty prawne są rozpowszechniane w formie elektronicznej i są dostępne w bazie wewnętrznych akt prawnych umieszczanych na stronie internetowej Uczelni.

3. Informacje o działalności Uczelni (jednostek oraz komórek organizacyjnych) są dostępne na stronie internetowej Uczelni oraz na łamach wydanego w Uczelni pisma „Forum Uczelnianej”.

4. Rektor ZUT wydał zarządzenie nr 182 z dnia 14 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji kancelaryjnej, Instrukcji o organizacji i zakresie działania Archiwum Uczelnianego oraz jednolitego rzeczowego wykazu akt.

MONITOROWANIE I OCENA

§ 21

Kierownicy jednostek organizacyjnych na bieżąco monitorują skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej w celu niezwłocznego rozwiązywania zidentyfikowanych problemów.
§ 22
2. Dowodem potwierdzającym uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej przez rektora jest oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

§ 23
1. W Uczelni utworzono komórkę audytu wewnętrznego o nazwie „Zespół Audytorów Wewnętrznych”, której zadaniem jest badanie i ocena kontroli zarządczej w Uczelni, oraz prowadzenie działalności doradczej, mającej na celu usprawnienie jej działalności.
2. Zagadnienia związane z audytatem wewnętrznym w Uczelni regulują następujące wewnętrzne akty prawne:
   1) zarządzenie nr 54 Rektora ZUT z dnia 25 lutego 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Karty audytu wewnętrznego w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”
   2) zarządzenie nr 55 Rektora ZUT z dnia 25 lutego 2009 r. w sprawie wprowadzenia „Procedure audytu wewnętrznego w Zachodniopomorskim Uniwersytecie Technologicznym w Szczecinie”.

§ 24
W Uczelni prowadzone są audyty/kontrole zewnętrzne przez uprawnione do tego jednostki.