

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Uniwersytetu w Białymstoku

za rok 2010

### 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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Uniwersytecie w Białymstoku

### Część A

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

### Część B

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.

### Część C

nie 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.

### Część D

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

- monitoringu realizacji celów i zadań,  
samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,  
procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,  
kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:  
nieformalnej samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,  
nieformalnego procesu zarządzania ryzykiem, poprzez identyfikację ryzyka podczas bieżącej

działalności jednostki ogólnie i oddolnie

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

Białystok, 22.03.2011  
(miejsce, data)

REKTOR  
UNIWERSYTETU W BIAŁYMSTOKU

prof. dr hab. Jerzy Kuchowicz

(podpis kierownika jednostki)

## Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
  - Brak jest sporządzonego Kodeksu etyki, jednakże 23 stycznia 2008 r. Senat Uniwersytetu w Białymstoku wyraził pozytywną opinię na temat zasad zawartych w Kodeksie „Dobre Praktyki w Szkołach Wyższych” opracowanego przez Fundację Rektorów Polskich, uchwalonego przez Zgromadzenie Plenarne Konferencji Rektorów Akademickich Szkół Polskich 26 kwietnia 2007 r. i jest to dokument, który pełni w Uczelni rolę Kodeksu etyki do czasu ustanowienia właściwego dokumentu.
  - Brak jest sformalizowanego procesu dotyczącego zarządzania ryzykiem, jednakże identyfikacja, analiza oraz reakcja na ryzyko odbywają się podczas bieżącej działalności uczelni ogólnie i oddolnie.
  - Brak jest uregulowań wewnętrznych dotyczących kontroli zarządczej.
  - Dotychczas w jednostce nie została przeprowadzona formalna samoocena systemu kontroli zarządczej.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
  - Władze Uczelni planują bezzwłocznie sporządzić Kodeks Etyki Uniwersytetu w Białymstoku.
  - Planowane jest w roku 2011 podjęcie działań mających na celu sformalizowanie zagadnień dotyczących zarządzania ryzykiem w jednostce.
  - W Uniwersytecie trwają obecnie prace mające na celu weryfikację istniejących procedur i uzupełnienie o brakujące procedury wewnętrzne. Ponadto jednostka jest w trakcie sporządzania Regulaminu kontroli zarządczej, który doprowadzi do zintegrowania procedur wewnętrznych z tworzonym systemem kontroli zarządczej.
  - W roku 2011 zostanie przeprowadzona samoocena systemu kontroli zarządczej, aktualnie sporządzane są dokumenty na podstawie, których będzie możliwe jej wykonanie.