

ZARZĄDZENIE
Nr R-014/20/2002

REKTORA

Akademii Ekonomicznej w Krakowie
z dnia 2 września 2002 r.

w sprawie utworzenia stanowiska Głównego Specjalisty ds. Kontroli Finansowej
i Audytu Wewnętrznego.

Na podstawie § 7, § 12 Statutu i Uchwały nr 18/2002 Senatu Akademii Ekonomicznej w Krakowie z dnia 4 lipca 2002 oraz uwzględniając Raport z badania sprawozdania finansowego za rok 2001 Akademii Ekonomicznej zarządzam, co następuje:

1. Utworzenie z dniem 2.09.2002r. stanowiska Głównego Specjalisty ds. Kontroli Finansowej i Audytu Wewnętrznego.
2. Organizacyjnie Główny Specjalista ds. Kontroli Finansowej i Audytu Wewnętrznego podporządkowany jest Rektorowi.
3. Podstawową funkcją nowo tworzonego stanowiska jest przede wszystkim ogół działań, dla uzyskania obiektywnej i niezależnej oceny funkcjonowania Uczelni w zakresie gospodarki finansowej pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, a także przejrzystości i jawności wraz z oceną sprawności funkcjonowania. Realizacja funkcji poprzez prowadzenie kontroli finansowej i audytu wewnętrznego dla:
 - zapewnienia przestrzegania procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
 - porównywania stanu faktycznego ze stanem wymaganym, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie uregulowaniami normatywnymi,
 - oceny systemu gromadzenia środków, dysponowania nimi oraz gospodarowania mieniem wraz z oceną efektywności i gospodarności zarządzania finansowego.
4. Do zakresu zadań na tym stanowisku należy w szczególności:
 - Ocena systemu kontroli wewnętrznej, procesów zarządzania ryzykiem, struktur organizacyjnych Uczelni, ze szczególnym uwzględnieniem ich dostosowania do zmieniających się warunków.
 - Ocena prawidłowości podziału kompetencji i kontroli ich przestrzegania.
 - Kontrolowanie działalności poszczególnych jednostek struktur organizacyjnych Uczelni.
 - Ocena prawidłowości obowiązujących procedur oraz nadzorowanie kontroli ich przestrzegania.
 - Ocena wewnętrznej spójności obowiązujących zarządzeń.
 - Czuwanie nad zgodnością przepisów wewnętrznych z ogólnymi przepisami prawa.
 - Kontrola przestrzegania przez wszystkie jednostki organizacyjne obowiązujących przepisów wewnętrznych.
 - Ocena przestrzegania ustalonych procedur formalno-prawnych oraz zasadności merytorycznej w realizowanych czynnościach.
 - Kontrola właściwego obiegu informacji w Uczelni.
 - Inicjowanie wniosków i propozycji udoskonalenia mechanizmów kontroli wewnętrznej i elementów struktury organizacyjnej, celem poprawy efektywności funkcjonowania.

- Podejmowanie i organizowanie działań innych komórek organizacyjnych w celu zapobiegania nieprawidłowościom .
 - Ocena celowości działania z punktu widzenia poprawy efektywności funkcjonowania.
 - Inicjowanie zmian w istniejących regulacjach wewnętrznych.
5. Szczegółowy wykaz obowiązków obejmuje zakres czynności .
6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

REKTOR

Prof. dr hab. Ryszard Borowiecki

RADCA PRAWNY

mgr Ewa Kądzioła
KRP 1050