

ZARZĄDZENIE NR 13 / 2015

Rektora Politechniki Opolskiej

z dnia 23 marca 2015 r.

w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę

Na podstawie art. 66 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2012 r. poz. 572, z późn. zm.), art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2014 r. poz. 1620) oraz w związku z rozporządzeniem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę (Dz. U. Nr 207, poz. 1237) z a r z ą d z a s i ę, co następuje:

§ 1. Obowiązkowemu audytowi zewnętrznemu, zwanemu dalej „audytem”, podlegają:

- 1) projekty, w których całkowita wartość dofinansowania przekracza 2 mln zł (audyt projektu);
- 2) podstawowe jednostki organizacyjne Politechniki Opolskiej, będące jednostkami naukowymi w rozumieniu ustawy o finansowaniu nauki, zwane dalej „jednostkami”, które otrzymują środki na działalność statutową (audyt jednostki).

§ 2.1. Audyt projektu, o którym mowa w § 1 pkt 1, rozpoczyna się nie później niż przed zrealizowaniem 80% planowanych wydatków związanych z projektem i kończy się przed złożeniem końcowego sprawozdania z realizacji projektu.

2. Audyt jednostki obejmuje sprawdzenie działalności tej jednostki w jednym roku z okresu 3 lat poprzedzających rok przeprowadzenia audytu, wybranym przez audytora na podstawie przeprowadzonej przez niego analizy ryzyka audytowanej jednostki.

3. Jednostki podlegają obowiązkowemu audytowi nie rzadziej niż co cztery lata.

4. Dysponenci środków finansowych są zobowiązani do uwzględnienia usługi audytu w sporządzonych na dany rok planach wydatków pod kątem zamówień publicznych.

§ 3.1. Audyt przeprowadza podmiot niezależny od audytowanej jednostki, posiadający odpowiednie kwalifikacje i wiedzę z zakresu audytu oraz spełniający warunki określone w rozporządzeniu Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.

2. Audytowany podmiot dokonuje wyboru audytora zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych i ponosi koszty przeprowadzenia audytu.

3. Jednostki składają wnioski o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na przeprowadzenie audytu do Sekcji Zamówień Publicznych zgodnie z postanowieniami Regulaminu udzielania zamówień publicznych na Politechnice Opolskiej.

4. Na podstawie przedłożonych wniosków Sekcja Zamówień Publicznych wszczyna postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na przeprowadzenie audytu. Do wniosku należy dołączyć ogólną charakterystykę projektu lub działalności statutowej jednostki.

§ 4.1. Na podstawie zebranych dokumentów i dowodów audytor zewnętrzny sporządza pisemne sprawozdanie z przeprowadzonego audytu.

2. Sprawozdanie z audytu przekazywane jest jednostce audytowanej w terminie 7 dni od dnia zakończenia audytu.

3. Dokumentacja i sprawozdanie z audytu projektu oraz dokumentacja i sprawozdanie z audytu jednostki podlegają przechowywaniu w archiwum przez okres wskazany w zarządzeniu nr 17/2003 Rektora Politechniki Opolskiej z dnia 15 maja 2003 r. w sprawie działalności archiwum zakładowego w Politechnice Opolskiej (z późn. zm.).

§ 5. Jednostka jest obowiązana przekazać ministrowi właściwemu do spraw nauki jeden egzemplarz sprawozdania oraz ewentualne stanowisko do ustaleń zawartych w sprawozdaniu, w terminie 21 dni od dnia otrzymania sprawozdania.

§ 6. W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem stosuje się w szczególności przepisy:

- 1) ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki;
- 2) rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29 września 2011 r. w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.

§ 7. Traci moc zarządzenie nr 58/2007 Rektora Politechniki Opolskiej z dnia 23-11-2007 w sprawie przeprowadzania audytu zewnętrznego wydatkowania środków finansowych na naukę.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

REKTOR


prof. dr hab. inż. Marek Tukiendorf