

8/2012. számú Gazdasági Főigazgatói Utasítás

A Pécsi Tudományegyetem Belső Kontroll Kézikönyvben meghatározott feladatok végrehajtásáról

I. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

Az utasítás célja

1.§. Jelen utasítás célja, hogy a Pécsi Tudományegyetem (a továbbiakban: PTE) Gazdasági Főigazgatóságán a Belső Kontroll Kézikönyvben meghatározott alapelvek és eljárásrendi szabályok alapján a végrehajtás szabályait rögzítse annak érdekében, hogy a PTE eleget tudjon tenni a költségvetési szervek számára törvényben és külön jogszabályban a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos követelményeknek.

Az utasítás hatálya

2.§. Az utasítás hatálya kiterjed a Gazdasági Főigazgatóság minden munkatársára.

II. RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

3.§. A szervezeti egység vezetők feladatai

(1) A szervezeti egység vezetők felelősek az irányításuk alá tartozó területen a belső kontroll rendszer folyamatos működtetéséért.

(2) A szervezeti egység vezetők, az irányításuk alá tartozó szakterületekre folyamatgazdákat jelölnek ki a belső kontroll rendszer aktualizálására.

(3) Az éves költségvetés tervezés kezdetekor, az előző év tapasztalatai és az adott évi kockázatelemzés alapján aktualizáltatják az irányításuk alá tartozó egységek vezetőivel és a folyamatgazdákkal a szakterületük ellenőrzési nyomvonalait.

(4) Kötelesek folyamatosan gondoskodni arról, hogy az ellenőrzési nyomvonalban megjelölt kontroll tevékenységeket a felelős ügyintézők végrehajtsák, hogy megelőzzék a szabálytalanságok kialakulását.

(5) A belső kontrollok monitoringja keretében kötelesek folyamatosan értékelni a szakterületük működését, feltárni az esetleg előforduló szabálytalanságokat, javaslatot tenni a folyamatok módosítására.

(6) Gondoskodnak arról, hogy az ellenőrzési nyomvonalak módosítása során a rögzített új folyamatokkal kapcsolatban felmerülő új feladatok az érintett munkatársak munkaköri leírásaiban átvezetésre kerüljenek.

(7) Éves beszámolót készítenek a Belső Kontroll Kézikönyv 40.§ szerinti tartalommal, és a tárgyévét követő év február 15.-ig kötelesek azt megküldeni a Működésfejlesztési és Szervezési Osztályra (továbbiakban: MSZO)

4.§ Folyamatgazdák feladatai

(1) A folyamatgazdák feladata a szakterületük folyamatainak összegyűjtése, évenkénti felülvizsgálata, és a Belső Kontroll kézikönyv 4.sz melléklet szerinti Ellenőrzési nyomvonalak elkészítése és a szervezeti egység vezetővel történő elfogadtatása az adott év március 31-ig.

(2) A folyamatgazdák feladata a szervezeti egység vezető iránymutatása alapján a folyamatok kockázatainak feltárása, azonosítása és minősítése, ezzel egyidejűleg a Belső Kontroll Kézikönyv 2.sz melléklet szerinti kockázati tényezők aktualizálása, valamint 3.sz melléklet szerinti Kockázatelemzés c. táblázat kitöltése a következő évi tervezés időszakának elejére.

(3) A belső/külső körülmények változása esetén kezdeményezik a folyamatok átalakítását a hatékonyabb működés érdekében.

(4) A folyamatokhoz tartozó kontroll tevékenységek meghatározása.

5.§ MSZO feladata

(1) Szakmai segítséget nyújt a folyamatgazdáknak a Belső Kontroll Kézikönyvben előírt feladatok elvégzéséhez.

(2) Összegyűjti és archiválja az év során készült belső kontrollal kapcsolatos dokumentumokat.

(3) A belső kontrollal kapcsolatos éves beszámolókat összesíti és továbbítja a gazdasági főigazgatónak, valamint elkészíti a Gazdasági Főigazgatóság beszámolóját a Rektor részére.

6.§ A Gazdasági Főigazgatóság Közgazdasági Igazgatóság Terv és Gazdasági Elemzési Osztálya (továbbiakban: TEGEO) feladatai

(1) A szenátus által jóváhagyott Intézmény Fejlesztési Terv (továbbiakban: IFT) alapján lebontott munkatervekhez indikátor készletet alakít ki, amely objektív módon biztosítja a követelmények számszerű mérhetőségét.

(2) A TEGEO a szervezeti egység vezetők közreműködésével meghatározza minden évben a tárgyévi költségvetés elfogadásával egyidejűleg, hogy az indikátor készletből adott évben mely indikátorokat és milyen rendszerességgel kell mérni.

(3) Folyamatosan kimutatásokat készít az indikátorok alakulásáról a gazdasági főigazgató részére.

7.§ A Belső Kontroll és a Teljesítmény Értékelési Rendszer (továbbiakban: TÉR) kapcsolata

A TÉR-ben a személyekre lebontott feladatokat úgy kell kialakítani, hogy támogassák a belső kontroll hatékony működését és a gazdasági főigazgatóság indikátorainak optimális alakulását.


III. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

8.§.(1) Az utasítás hatályba lépésének időpontja 2013. január 1.

(2) Utasítás szakmai tartalmáért felelős a Gazdasági Főigazgatóság Működésfejlesztési és Szervezési Osztálya

Pécs, 2012. december 20.




Krútki Józsefné dr.
gazdasági főigazgató