



UNIwersYTET JAGIELLOŃSKI
W KRAKOWIE

DO-0130/88/2013

Zarządzenie nr 88
Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego
z 26 lipca 2013 roku

**w sprawie: zmian w strukturze organizacyjnej Kwestury Uniwersytetu Jagiellońskiego
oraz w Regulaminie organizacyjnym UJ i Instrukcji kancelaryjnej UJ**

Na podstawie § 27 ust. 4 pkt 3, § 45 i § 46 Statutu UJ w związku z § 12 ust. 1, 3 i 4 oraz § 13 Regulaminu organizacyjnego UJ zarządzam, co następuje:

§ 1

W strukturze organizacyjnej Kwestury UJ wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się nazwę stanowiska zastępcy kvestora ds. księgowości na *zastępca kvestora ds. rachunkowości*;
- 2) zmienia się nazwę stanowiska zastępcy kvestora ds. funduszy strukturalnych na *zastępca kvestora ds. projektów unijnych*;
- 3) tworzy się samodzielne *stanowisko ds. analiz i sprawozdań finansowych* podporządkowane bezpośrednio kvestorowi;
- 4) likwiduje się samodzielne stanowisko ds. podatków, a w to miejsce tworzy się *Zespół ds. Podatków*;
- 5) Dział Rozliczeń Dewizowych podporządkowuje się bezpośrednio zastępcy kvestora ds. projektów unijnych.

§ 2

W Regulaminie organizacyjnym Uniwersytetu Jagiellońskiego, wprowadzonym zarządzeniem nr 15 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 28 lutego 2008 roku (z późn. zm.), wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 29 w ust. 1:
 - a) pkt 2 otrzymuje brzmienie: „2) zastępca kvestora ds. rachunkowości”;
 - b) pkt 2a otrzymuje brzmienie: „2a) zastępca kvestora ds. projektów unijnych”;
- 2) w § 32 wyrazy „zastępcy kvestora ds. księgowości” zastępuje się wyrazami „zastępca kvestora ds. rachunkowości”;
- 3) w § 32a wyrazy „zastępcy kvestora ds. funduszy strukturalnych” zastępuje się wyrazami „zastępca kvestora ds. projektów unijnych”;
- 4) w załączniku nr 1 w części *Wykaz jednostek administracji ogólnouczelnianej*:
 - a) grupa *Jednostki podporządkowane kvestorowi* otrzymuje brzmienie:
 - „1. Biuro Kwestora
 2. Stanowisko ds. analiz i sprawozdań finansowych
 3. Zespół ds. Podatków
 4. Zespół Budżetowania, Kontrolingu i Analiz”;

- b) wyrazy „Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. księgowości” zastępuje się wyrazami „Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. rachunkowości” i w grupie tej skreśla się pkt 3 w brzmieniu: „3. Dział Rozliczeń Dewizowych”,
 - c) wyrazy „Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. funduszy strukturalnych” zastępuje się wyrazami „Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. projektów unijnych” i w grupie tej dodaje się pkt 2 w brzmieniu: „2. Dział Rozliczeń Dewizowych”;
- 5) w załączniku nr 2 w części *Zakres zadań jednostek administracji ogólnouczelnianej Uniwersytetu Jagiellońskiego*:
- a) w Rozdziale IX *Jednostki podporządkowane kwestorowi*:
 - po § 44 dodaje się § 44a w brzmieniu:

„§ 44a

STANOWISKO DS. ANALIZ I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Do zadań osoby zatrudnionej na stanowisku ds. analiz i sprawozdań finansowych należy w szczególności:

- 1) dokonywanie kontroli wstępnej, o której mowa w art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), bieżącej i następczej dokumentów finansowo-księgowych;
 - 2) badanie kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych;
 - 3) badanie zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym;
 - 4) nadzór nad obiegiem dokumentów finansowo-księgowych; przestrzeganie przyjętych procedur wewnętrznych;
 - 5) zatwierdzanie do wypłaty faktur i innych dokumentów finansowych; wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi;
 - 6) akceptacja przelewów bankowych;
 - 7) sporządzanie zbiorczej sprawozdawczości finansowej Uniwersytetu w szczególności sprawozdanie Rb-N i Rb-Z o stanie należności i zobowiązań;
 - 8) sporządzanie zbiorczego sprawozdania w zakresie kosztów, dochodów i wyniku finansowego (F-01s);
 - 9) organizowanie, nadzór i kontrola całokształtu prac wykonywanych przez Zespół Budżetowania, Kontrolingu i Analiz w szczególności prac nad przygotowaniem rocznego planu rzeczowo-finansowego, aktualizacji planu oraz sprawozdania z wykonania rocznego planu rzeczowo-finansowego UJ;
 - 10) organizowanie, nadzór i kontrola całokształtu prac wykonywanych przez Zespół ds. Podatków w szczególności nadzór nad prawidłowym i terminowym sporządzaniem deklaracji VAT;
 - 11) kierowanie pracami podległych pracowników, ich instruowanie i szkolenie.”,
- skreśla się § 45,
 - dodaje się § 45a w brzmieniu:

„45a

ZESPÓŁ DS. PODATKÓW

Do zadań Zespołu ds. Podatków należy w szczególności:

- 1) kontrola dokumentów związanych z rozliczaniem podatku VAT;

- 2) kontrola opisów na dokumentach pod względem prawidłowego zakwalifikowania: do czynności mieszanych, zwolnionych czy opodatkowanych;
- 3) weryfikacja dokumentów związanych z transakcjami UE (nabyciem wewnątrzwspólnotowym WNT, dostawami wewnątrzwspólnotowymi WDT, importem usług), ustalanie obowiązku podatkowego i ustalanie kursu przeliczeniowego;
- 4) weryfikacja dokumentów związanych z transakcjami poza UE (importem usług, eksportem towarów);
- 5) sporządzanie miesięcznej Informacji Podsumowującej UE, korekt Informacji i wyjaśnień (obejmujących łącznie UJ, Ośrodek Konferencyjny UJ „Pod Berłami”, RZD UJ „Łazy” i CM);
- 6) uzgadnianie zakupów z UE wynikających z deklaracji VAT i deklaracji INTRASTAT;
- 7) wystawianie faktur sprzedaży administracji centralnej;
- 8) pomoc merytoryczna przy wystawianiu faktur sprzedaży i not (ustalanie stawki podatku VAT dla poszczególnych usług świadczonych przez uczelnię i wybór kodu materiału);
- 9) zakładanie kodów materiałów i kontrola w systemie SAP aktualnych stawek podatku VAT zgodnie z obowiązującą ustawą;
- 10) bieżące kompletowanie faktur sprzedaży;
- 11) sprawdzanie faktur sprzedaży w rejestrze VAT pod kątem prawidłowego ustalenia obowiązku podatkowego tj. daty sprzedaży i właściwej daty deklaracji podatkowej;
- 12) sprawdzanie faktur korygujących pod kątem prawidłowości podpisów i ujęcia we właściwych miesięcznych rejestrach;
- 13) uzgadnianie i opisywanie raportów z kas fiskalnych znajdujących się w poszczególnych jednostkach UJ oraz obsługa kasy fiskalnej;
- 14) nadzór nad kasami fiskalnymi, ich rejestracja i likwidacja, przekazanie i serwis (UJ, Ośrodek Konferencyjny UJ „Pod Berłami”, RZD UJ „Łazy”, CM);
- 15) ustalanie stawek podatku VAT dla organizowanych przez UJ konferencji na podstawie składanych przez jednostki oświadczeń;
- 16) ocena kwalifikowalności podatku VAT w projektach UE i projektach naukowo-badawczych;
- 17) sprawdzanie faktur ujętych w rejestrach VAT zakupu pod kątem zgodności z ustawą o podatku od towarów i usług oraz poprawności zaksięgowania wg odpowiednich kodów podatku VAT;
- 18) uzgadnianie podatku VAT naliczonego i należnego wynikającego z rejestrów z kontami księgi głównej (podatki, sprzedaż, MUS);
- 19) księgowanie dokumentów PK dotyczących rozliczeń podatku VAT;
- 20) sporządzanie miesięcznej deklaracji VAT-7 (obejmującej UJ, Ośrodek Konferencyjny UJ „Pod Berłami”, RZD UJ „Łazy” i CM) oraz korekt deklaracji VAT-7 wraz z wyjaśnieniami;
- 21) ustalanie rocznego wskaźnika struktury podatku VAT;
- 22) sporządzanie rocznej korekty środków trwałych i pozostałych zakupów w oparciu o wskaźnik struktury;
- 23) przetwarzanie podatku naliczonego (ZO) tzw. część A;

- 24) organizowanie szkoleń dla jednostek wewnętrznych z zakresu podatku VAT;
 - 25) przekazywanie informacji o zmianach w podatku VAT i danych dotyczących podatku VAT niezbędnych do sporządzania sprawozdań finansowych przez inne działy i jednostki;
 - 26) przygotowanie danych oraz sporządzanie kwartalnych sprawozdań do GUS (DNU-K: Sprawozdanie o międzynarodowej wymianie usług);
 - 27) przechowywanie i zabezpieczanie dokumentów;
 - 28) występowanie o interpretacje podatkowe w zakresie podatku VAT;
 - 29) reprezentowanie UJ i konsultowanie spraw związanych z podatkiem VAT i podatkiem akcyzowym w Urzędzie Skarbowym, Izbie Skarbowej i Urzędzie Celnym.”,
- b) w Rozdziale XI:
- tytuł Rozdziału otrzymuje brzmienie: „Jednostki podporządkowane zastępcy kvestora ds. rachunkowości”,
 - skreśla się § 50,
- c) w Rozdziale XIa:
- tytuł Rozdziału otrzymuje brzmienie: „Jednostki podporządkowane zastępcy kvestora ds. projektów unijnych”,
 - po § 52a dodaje się § 52b w brzmieniu:

„§ 52b

DZIAŁ ROZLICZEŃ DEWIZOWYCH

Do zakresu działania Działu Rozliczeń Dewizowych należy prowadzenie rachunkowości Uniwersytetu oraz jego jednostek organizacyjnych w zakresie działalności statutowej finansowanej ze środków dewizowych otrzymanych z zagranicy, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

W szczególności do zadań Działu należy:

- 1) kontrola formalno-rachunkowa oraz badanie legalności dokumentów stanowiących podstawę wypłat ze środków dewizowych;
- 2) rozliczanie umów finansowanych ze środków dewizowych:
 - a) prowadzenie aktualnego rejestru umów,
 - b) prowadzenie ewidencji kosztów (wg zawartych umów) w układzie kalkulacyjnym oraz zgodnie z wymogami kontrahenta zagranicznego,
 - c) badanie zgodności kosztów z zawartymi umowami,
 - d) sporządzanie kalkulacji wynikowych i wymaganych dokumentów do rozliczania finansowego umów,
 - e) kontrola formalna dokumentów stanowiących podstawę wypłat wynagrodzeń, sporządzanie list płatniczych, prowadzenie imiennych kart płatniczych;
- 3) prawidłowe naliczanie podatku dochodowego od osób fizycznych, prowadzenie wymaganej ewidencji i dokumentacji rozliczeniowej dla Urzędów Skarbowych oraz terminowe regulowanie zobowiązań podatkowych z tytułu wynagrodzeń ze środków dewizowych;
- 4) prawidłowe naliczanie składek ZUS, prowadzenie wymaganej ewidencji i dokumentacji rozliczeniowej;

- 5) prowadzenie rejestru podatku VAT dla poszczególnych umów finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej, sporządzenie deklaracji rozliczeniowych dla Działu Finansowego;
 - 6) przygotowanie (na podstawie zatwierdzonych wniosków) umów z bankami na lokaty terminowe oraz prowadzenie bieżącej dokumentacji tych lokat;
 - 7) prowadzenie wymaganej ewidencji analitycznej środków na rachunkach dewizowych;
 - 8) dekretacja dowodów księgowych;
 - 9) prowadzenie ewidencji analitycznej ze szczególnością ustaloną w ZPK oraz zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości;
 - 10) prowadzenie okresowych inwentaryzacji:
 - a) środków na rachunkach bankowych,
 - b) należności,
 - c) zobowiązań;
 - 11) sporządzanie sprawozdawczości finansowej Działu zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości;
 - 12) przechowywanie i zabezpieczanie dokumentacji finansowej, ksiąg rachunkowych, dokumentów inwentaryzacyjnych i sprawozdań wg przyjętych zasad rachunkowości.”;
- 6) w zakresie uregulowanym niniejszym zarządzeniem ulega zmianie załącznik nr 8 do Regulaminu organizacyjnego UJ.

§ 3

W Wykazie symboli jednostek organizacyjnych Uniwersytetu Jagiellońskiego, stanowiącym załącznik nr 1 do Instrukcji kancelaryjnej Uniwersytetu Jagiellońskiego, w części *Jednostki administracji ogólnouczelnianej UJ* wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w grupie *Kwestor i zastępcy* dodaje się symbol i nazwę w brzmieniu:
„KWPU – Zastępca kwestora ds. projektów unijnych”;
- 2) w grupie *Jednostki podporządkowane kwestorowi*:
 - a) skreśla się symbol i nazwę w brzmieniu: „SPd – Stanowisko ds. Podatków”,
 - b) dodaje się symbole i nazwy w brzmieniu:
 - „SASF – Stanowisko ds. analiz i sprawozdań finansowych”,
 - „ZPd – Zespół ds. Podatków”;
- 3) zmienia się nazwę grupy *Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. księgowości* na *Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. rachunkowości* oraz skreśla się symbole i nazwy w brzmieniu:
 - „DRD – Dział Rozliczeń Dewizowych”,
 - „DRPU – Dział Rozliczeń Projektów Unijnych”;
- 4) wprowadza się nową grupę *Jednostki podporządkowane zastępcy kwestora ds. projektów unijnych* oraz symbole i nazwy w brzmieniu:
 - „DRD – Dział Rozliczeń Dewizowych”,
 - „DRPU – Dział Rozliczeń Projektów Unijnych”.

§ 4

W zakresie uregulowanym niniejszym zarządzeniem tracą moc:

- 1) zarządzenie nr 52 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 13 lipca 2010 roku w sprawie zmian w Regulaminie organizacyjnym Uniwersytetu Jagiellońskiego;
- 2) zarządzenie nr 42 Rektora Uniwersytetu Jagiellońskiego z 11 maja 2011 roku w sprawie zmian w Instrukcji kancelaryjnej UJ.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 sierpnia 2013 roku.

Rektor

Prof. dr hab. med. Wojciech Nowak