



Warszawa, 24 marca 2017 r.



Wojskowa  
Akademia  
Techniczna



WOJSKOWA AKADEMIA TECHNICZNA

Nr .....

WYCH/OGL/00262/2017  
00-908 Warszawa


DYREKTOR GENERALNY  
MINISTERSTWA OBRONY NARODOWEJ  
Koordynator Systemu Kontroli Zarządczej  
Pan Bogdan ŚCIBUT

Do wiadomości:

DYREKTOR  
DEPARTAMENTU NAUKI  
I SZKOLNICTWA WOJSKOWEGO MON  
Pan płk Robert KUROWSKI

### SI ARCUS

Dotyczy: Przesłania „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok 2016”.

  
Stosownie do postanowień § 7 decyzji Nr 138/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 17 maja 2013 r. w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w dziale administracji rządowej – obrona narodowa (Dz. U. z 2013 r. poz. 134) oraz § 30 ust. 2 Regulaminu systemu kontroli zarządczej, wprowadzonego decyzją Dyrektora Generalnego Ministerstwa Obrony Narodowej Nr 93 z dnia 23 lipca 2014 r., w załączeniu przesyłam **Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok 2016.**

Załącznik: 1 na 4 ark.



REKTOR

  
płk dr hab. inż. Tadeusz SZCZUREK, prof. WAT

Wykonano w 2 egz.:

Egz. Nr 1 – adresat główny

Egz. Nr 2 – ad acta

Sporządził: Stanisław Rogalski

☎ tel. 261-839-663, e-mail: [stanislaw.rogalski@wat.edu.pl](mailto:stanislaw.rogalski@wat.edu.pl).

# Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

**Rektor Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego**<sup>1)</sup>

.....  
(nazwa funkcji lub stanowiska służbowego)

**za rok 2016**

## Dział I<sup>2)</sup>

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 organizacyjnej, tj.:

**Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego**

.....  
(pełna jednostki organizacyjnej)

## Część A<sup>4)</sup>

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

## Część B<sup>5)</sup>

- 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<sup>6)</sup>

- 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:<sup>7)</sup>

- wyników monitorowania kontroli zarządczej,
- sprawozdania Rektora z działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok akademicki 2014/2015 (zatwierdzonego uchwałą Senatu WAT nr 59/WAT/2016 z dnia 24 listopada 2016 r.),

- oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej w pionach funkcjonalnych (podstawowych jednostkach organizacyjnych),
- wyników procesu zarządzania ryzykiem,
- wyników samooceny kontroli zarządczej,
- wyników zadań audytowych,
- ustaleń kontroli przeprowadzonych przez jednostkę organizacyjną właściwą w sprawie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej i instytucje zewnętrzne,
- wyników analiz wpływających skarg i wniosków,
- innych źródeł informacji:
  - informacji bieżących uzyskiwanych podczas okresowych odpraw i narad służbowych kierownictwa WAT, a także doraźnych spotkań służbowych z właściwymi merytorycznie osobami funkcyjnymi,
  - rocznego zapewnienia Audytora Wewnętrznego dotyczącego oceny kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny w WAT w 2016 r.
  - wyników samooceny wybranych obszarów kontroli zarządczej w WAT, przeprowadzonej na żądanie Dyrektora Generalnego MON, jako Koordynatora Systemu Kontroli Zarządczej w dziale administracji publicznej – obrona narodowa.

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

REKTOR-KOMENDANT  
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ



płk dr hab. inż. Tadeusz SZCZUREK

Warszawa, 24 marca 2017 r.

(miejsowość, data)

(podpis Rektora)

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

**W procesie monitoringu systemu kontroli zarządczej, w tym samooceny kontroli zarządczej a także w procesie planowania działalności i zarządzania ryzykiem w WAT zidentyfikowano w szczególności następujące problemy:**

- 1) w zakresie standardu 2. Kompetencje zawodowe:
  - brak systemu oceny pracowników administracyjnych – przyczyna obiektywna: brak wymogu prawnego;
- 2) w zakresie standardu 3. Struktura organizacyjna:
  - niezadawalająca struktura zatrudnienia nauczycieli akademickich – zbyt mało pracowników o wysokich kwalifikacjach naukowo-dydaktycznych (chłonny rynek pracy – duża liczba uczelni wyższych w Warszawie) oraz pracowników branży IT (niekonkurencyjne wynagrodzenia w porównaniu ofertami pracodawców biznesowych);
- 3) w zakresie standardu 17. „Komunikacja wewnętrzna”:
  - przypadki braku sprawnego przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi (komunikacja pozioma);

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu pionu funkcjonalnego (podstawowej jednostki organizacyjnej), istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu,*

którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: 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 lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
  - 1) **Przeprowadzenie – w okresie II i IV kwartału 2017 r. – szkoleń doskonalących w zakresie kontroli zarządczej, nt.:**
    - **Monitorowanie systemu kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej,**
    - **Planowanie działalności, zarządzanie ryzykiem oraz rozliczanie działalności WAT w systemie kontroli zarządczej.**(szkolenia zostaną ujęte „Planie zasadniczych przedsięwzięć Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na II i III kwartał 2017”;
  - 2) **Kontynuacja prac związanych z opracowaniem projektu „Strategii rozwoju WAT w latach 2017–2025”.**

.....  
*Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.*

### **Dział III<sup>10)</sup>**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
  - 1) **Przeprowadzono zaplanowane szkolenia doskonalące w zakresie kontroli zarządczej. Realizacja zadania została udokumentowana w Sprawozdaniu z wykonania Planu działalności WAT za rok 2016 – zadanie B-1/WAT/3/PRR/1/GSK;**
  - 2) **Ujęte w Planie działalności WAT na rok 2016, zadanie B-3/WAT/4/KAN/2/KWE Weryfikacja i aktualizacja procedur w Systemie Zarządzania Jakością ISO 9001:2000 oraz wewnętrznych aktów prawnych w zakresie działalności administracyjnej i finansowej, zostało zrealizowane, co zostało udokumentowane w „Sprawozdaniu z wykonania planu działalności WAT za rok 2016”;**
  - 3) **standard „Ciągłość działalności” – ciągłość działania na wypadek poważnej awarii i klęski żywiołowej zapewnia m.in. „Plan ochrony przeciwpożarowej i działań ratowniczych”, stanowiący element dokumentacji oficera dyżurnego WAT;**
  - 4) **standard „Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych” – bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz przetwarzanych w tych systemach informacji zapewnia w szczególności: Regulamin użytkownika Akademickiej Sieci Komputerowej Wojskowej Akademii Technicznej oraz wydawane i aktualizowane według potrzeb inne przepisy wewnętrzne dotyczące administrowania oraz kontrolowania i sformalizowanego reglamentowania dostępu do danych, przechowywanych i przetwarzanych w systemach informatycznych.**

.....  
*Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.*

2. Pozostałe działania:

**W ramach działań określonych standardem 3. kontroli zarządczej (Struktura organizacyjna), podejmowane były w szczególności następujące działania, mające na celu dostosowanie struktury organizacyjnej Uczelni do aktualnych celów i zadań:**

- 1) **zmiana struktury organizacyjnej Wydziału Logistyki – przekształcenie Katedry Systemów Bezpieczeństwa i Obronności w Instytut Systemów Bezpieczeństwa i Obronności (zarządzenie Rektora WAT Nr 5/RKR/2016 z dnia 7 marca 2016 r.);**

- 2) likwidacja stanowiska Pełnomocnika Rektora ds. Uniwersyteckiego Systemu Obsługi Studiów (zarządzenie Rektora WAT Nr 9/RKR/2016 z dnia 24 kwietnia 2016 r.);
- 3) utworzenie wydziałowych jednostek organizacyjnych (laboratoriów i pracowni) w strukturze Instytutu Logistyki Wydziału Logistyki WAT (zarządzenie Rektora WAT Nr 16/RKR/2016 z dnia 25 maja 2016 r.);
- 4) reorganizacja Sekcji Obsługi Prawnej (zarządzenie Rektora WAT Nr 31/RKR/2016 z dnia 14 października 2016 r.);
- 5) reorganizacja jednostek organizacyjnych w pionie funkcjonalnym prorektora ds. rozwoju (zarządzenie Rektora WAT Nr 32/RKR/2016 z dnia 27 października 2016 r.);
- 6) utworzenie Działy Współpracy Międzynarodowej i likwidacja Zespołu Współpracy z Zagranicą (zarządzenie Rektora WAT Nr 39/RKR/2016 z dnia 20 grudnia 2016 r.).

.....

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*

#### **Objaśnienia:**

- 1) Należy podać nazwę funkcji pełnionej przez osobę składającą oświadczenie.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Osoba kierująca pionem funkcjonalnym (podstawową jednostką organizacyjną) składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich podporządkowanych jej jednostek organizacyjnych.
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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 lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.