



Wojskowa  
Akademia  
Techniczna

Warszawa, 26 marca 2018 r.



WOJSKOWA AKADEMIA TECHNICZNA

Nr.....

WYCH/OGL/00255/2018

00-908 Warszawa

DYREKTOR GENERALNY  
MINISTERSTWA OBRONY NARODOWEJ  
Koordynator Systemu Kontroli Zarządczej  
Pan Andrzej P. Jarema

Do wiadomości:

DYREKTOR  
DEPARTAMENTU NAUKI  
I SZKOLNICTWA WOJSKOWEGO MON  
Pani Karolina GREUDA

**SI ARCUS**

Dotyczy: Przesłania „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok 2017”.

*Stanisław Rogalski*  
Stosownie do postanowień § 5 ust. 3 pkt 3 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. 1 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 2017.**

Załącznik: 1 na 4 ark.

REKTOR

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

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 2017**

## 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 2016/2017” (zatwierdzone uchwałą Senatu WAT Nr 138/WAT/2017 z dnia 30 listopada 2017 r.),

- oświadczeń częściowych 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 2017 r.

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

Warszawa, 26 marca 2018 r.

.....  
 (miejsce, data)

REKTOR-KOMENDANT  
 WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ



płk dr hab. inż. Tadeusz SZCZUREK

.....  
 (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:
  - niewystarczający udział kadry kierowniczej w szkoleniach, w tym w zakresie kontroli zarządczej;
- 2) w zakresie standardu 3. Struktura organizacyjna:
  - niewystarczająca liczba młodych pracowników dydaktycznych oraz samodzielnych pracowników naukowo-dydaktycznych w niektórych podstawowych jednostkach organizacyjnych, a także wysokiej klasy specjalistów w dziedzinie IT;
- 3) w zakresie standardu 13. Ochrona zasobów:
  - w niektórych obszarach działalności, obowiązujące procedury wewnętrzne mogą nie zapewniać pełnej ochrony kadrowych, finansowych, rzeczowych oraz niematerialnych i prawnych zasobów WAT;
- 4) 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 II kwartale 2018 r. – szkolenia doskonalącego w zakresie kontroli zarządczej, nt.: „Monitorowanie systemu kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej” (szkolenie zostanie ujęte „Planie zasadniczych przedsięwzięć Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na II kwartał 2018”);
  - 2) Wznowienie prac związanych z opracowaniem projektu „Strategii rozwoju WAT w latach 2018–2025” (zgodnie z *Planem działalności WAT na rok 2018 – cel nr B-2/WAT/4/PRR*).

.....  
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:

**Przeprowadzono zaplanowane szkolenie doskonalące w zakresie kontroli zarządczej zgodnie z *Planem zasadniczych przedsięwzięć WAT na II kwartał 2017 r.* dla kadry kierowniczej oraz pracowników WAT odpowiedzialnych za realizację zadań w zakresie kontroli zarządczej nt. „Monitorowanie systemu kontroli zarządczej w WAT”.**

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:

**1) w obszarze objętym standardem 3. kontroli zarządczej „Struktura organizacyjna”, w celu dostosowania struktury organizacyjnej Uczelni do aktualnych celów i zadań, wydane zostały w szczególności następujące wewnętrzne akty prawne:**

- zarządzenie Rektora Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego nr 3/RKR/2017 z 3 marca 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego WAT,
- zarządzenie Rektora WAT nr 10/RKR/2017 z dnia 16 marca 2017 r. w sprawie zmian w strukturze organizacyjnej Wydziału Inżynierii Lądowej i Geodezji Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego,
- zarządzenie Rektora WAT nr 2/RKR/2017 z dnia 11 stycznia 2017 w sprawie "Regulaminu organizacyjnego Wydziału Logistyki Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego",
- zarządzenie Rektora WAT nr 15/RKR/2017 z dnia 17 maja 2017 r. w sprawie reorganizacji jednostek organizacyjnych w pionie prorektora ds. rozwoju,
- Zarządzenie Rektora Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego nr 19/RKR/2017 z dnia 5 czerwca 2017 r. w sprawie wprowadzenia "Regulaminu organizacyjnego Wydziału Logistyki Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego",
- zarządzenie Rektora WAT nr 24/RKR/2017 z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie reorganizacji jednostek organizacyjnych w Logistyce,

- zarządzenie Rektora WAT nr 26/RKR/2017 z dnia 26 lipca 2017 zmieniające zarządzenie w sprawie reorganizacji jednostek organizacyjnych w Logistyce,
  - zarządzenie Rektora WAT 33/RKR/2017 z dnia 29 września w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego Wydziałowi Inżynierii Lądowej i Geodezji Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego.
- 2) w obszarze objętym standardem 13. kontroli zarządczej „Ochrona zasobów”, wydane zostało zarządzenie Rektora WAT nr 11/RKR/2017 z dnia 29 marca 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w WAT;
- 3) w obszarze objętym standardem 14. Kontroli zarządczej „Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych”, wydane zostało zarządzenie Rektora nr 45/RKR/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego”.

.....

*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.