

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektor Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego

1)

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

za rok 2018

Dział I²⁾

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 A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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:⁷⁾

- wyników monitorowania kontroli zarządczej,
- sprawozdania Rektora z działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok akademicki 2017/2018" (zatwierdzone uchwałą Senatu WAT Nr 51/WAT/2018 z dnia 22 listopada 2018 r.),

[Wpisz tutaj]

- 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,
 - „Sprawozdanie z wykonania planu audytu WAT za rok 2018” – część 7. Roczna opinia audytu wewnętrznego na temat funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce.”

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

Warszawa,

18.03.2018

(miejsowość, data)

REKTOR-KOMENDANT
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ

gen. bryg. dr hab. inż. Tadeusz SZCZUREK

(podpis Rektora)

Dział II⁹⁾

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 żołnierzy zawodowych w grupie pracowników naukowo-dydaktycznych w niektórych podstawowych jednostkach organizacyjnych,
 - niewystarczająca liczba wysokiej klasy specjalistów w dziedzinie IT do realizacji nowych zadań;
- 3) w zakresie standardu 13. Ochrona zasobów:
 - sprzeczne lub niewystarczające regulacje dotyczące spraw kadrowych w związku z koniecznością dostosowywania do wymagań ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce,
 - w niektórych obszarach działalności, obowiązujące procedury wewnętrzne mogą nie zapewniać pełnej ochrony kadrowych, finansowych, rzeczowych oraz niematerialnych i prawnych zasobów WAT
 - trudność w ocenie mechanizmów kontroli w zakresie bezpieczeństwa systemów informatycznych, wskazywana przez część kadry kierowniczej;

[Wpisz tutaj]

4) w zakresie standardu 17. „Komunikacja wewnętrzna”:

- przypadki niewystarczająco sprawnego przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi (komunikacja pozioma);
- przypadki niewystarczającej znajomości funkcjonalności elektronicznego systemu kancelaryjnego.

.....

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 2019 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 2019”);
- 2) kontynuacja prac związanych z opracowaniem projektu nowej strategii rozwoju WAT (zgodnie z *Planem działalności WAT na rok 2019 – cel szczegółowy B-1/WAT/4/PRR*), co służy wypełnieniu standardu 6 kontroli zarządczej „Określanie celów i zadań, monitorowanie oraz ocena ich realizacji”.

.....

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 III¹⁰⁾

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 2018 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 5/RKR/2017 z 9 lutego 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego WAT – wprowadza zmiany w jednostkach organizacyjnych podporządkowanych Pełnomocnikowi Rektora – Komendantowi ds. Ochrony Informacji Niejawnych,

[Wpisz tutaj]

- zarządzenie Rektora WAT nr 33/RKR/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego WAT – wprowadza zmiany organizacyjne w pionie Prorektora ds. wojskowych;

2) w obszarze objętym standardem 13. kontroli zarządczej „Ochrona zasobów”:

w celu zapewnienia należytej ochrony zasobów kadrowych WAT wydane zostało zarządzenie Rektora WAT nr 15/RKR/2018 z dnia 27 kwietnia 2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych – wprowadzające Politykę bezpieczeństwa danych osobowych WAT oraz Instrukcje zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w WAT. Zarządzenie stanowi wykonanie postanowień Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych [...];

3) w obszarze objętym standardem 14. Kontroli zarządczej „Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych”:

wydane zostało zarządzenie Rektora nr 12/RKR/2018 z dnia 24 kwietnia 2018 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Zasad (polityki) rachunkowości Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego” – dostosowanie Zasad rachunkowości WAT w zakresie ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynikających ze zmian ustawowych.

.....
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: zgodności 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.