



Wojskowa
Akademia
Techniczna

Warszawa, 18 marca 2016 r.

WOJSKOWA AKADEMIA TECHNICZNA

Nr. 31 89/16
18 MAR 2016

00-908 Warszawa

**PODSEKRETARZ STANU
W MINISTERSTWIE OBRONY NARODOWEJ
Pan Krzysztof FAŁKOWSKI**

Do wiadomości:

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

Do wiadomości:

**ZASTĘPCA DYREKTORA
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 2015”.

W odpowiedzi na pismo Nr 1043/PS z dnia 8 marca 2016 r. dotyczące oświadczenia o stanie kontroli zarządczej oraz 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 2015.**

PROREKTOR DS. NAUKOWYCH
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ


18 MAR. 2016
prof. dr hab. inż. Krzysztof CZUPRYŃSKI

Jednocześnie informuję, że podstawę informacji źródłowych wskazanych w części D „Oświadczenia...” stanowiły w szczególności niżej wymienione dokumenty i informacje wewnętrzne:

- analiza (merytoryczna i statystyczna) ankiet samooceny kontroli zarządczej oraz oświadczeniach częściowych o stanie kontroli zarządczej w pionach funkcjonalnych oraz podstawowych jednostkach organizacyjnych za rok 2015,
- „Sprawozdanie Rektora z działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok akademicki 2014/2015” (zatwierdzone uchwałą Senatu WAT Nr 67/WAT/2015 z dnia 26 listopada 2015 r.),
- „Plan działalności WAT wraz z rejestrem ryzyka na rok 2015”,
- „Sprawozdanie z wykonania Planu działalności WAT za I półrocze 2015 r.” oraz „Sprawozdanie z wykonania Planu działalności WAT za rok 2015”,
- „Sprawozdanie z wykonania planu audytu za rok 2015”,
- „Roczne zapewnienie Audytora Wewnętrznego dotyczące oceny stanu kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny w Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego w 2015 r.”,
- protokoły kontroli prowadzonych przez Zespół Kontroli Wewnętrznej WAT w 2015 r.,
- przegląd wewnętrznych aktów prawnych normujących funkcjonowanie kontroli zarządczej w WAT (w rozumieniu przepisów art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), ze szczególnym uwzględnieniem zarządzeń Rektora wydanych w roku 2015,
- przegląd procedur Systemu Zarządzania Jakością w WAT, obejmującego działania administracji centralnej oraz logistyki WAT zgodnie z normą PN-EN ISO 9001, w zakresie planowania i realizacji zakupów towarów i usług oraz planowania i realizacji inwestycji i remontów,
- przegląd informacji i komunikatów umieszczanych na stronie internetowej WAT <http://www.wat.edu.pl> oraz Serwisie intranetowym WAT <http://intranet.wat.edu.pl>.

Wymienione wyżej dokumenty planistyczne i sprawozdawcze przekazane zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami, bądź na żądanie, do Departamentu Nauki i Szkolnictwa Wojskowego.

Załącznik: 1 na 4 ark.

REKTOR – KOMENDANT



wz. płk. dr hab. Tadeusz SZCZUREK

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.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektor Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego¹⁾

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

za rok 2015

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

.....
(nazwa pionu funkcjonalnego (podstawowej 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⁾

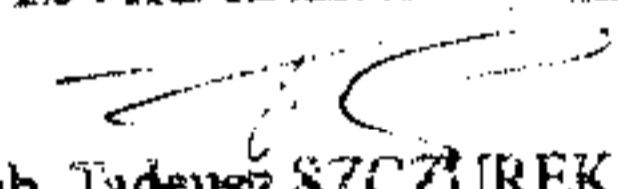
- wyników monitorowania kontroli zarządczej,

- sprawozdania Rektora z działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok akademicki 2014/2015 (zatwierdzonego uchwałą Senatu WAT Nr 67/WAT/2015 z dnia 26 listopada 2015 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 dotyczące oceny kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny w WAT w 2015 r.

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

Warszawa, 18 marca 2016 r.

REKTOR-KOMENDANT
 WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ


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

.....
 (miejscowość, data)

.....
 (podpis Rektora)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) standard „Ciągłość działalności” – brak mechanizmów zapewnienia ciągłości działania na wypadek poważnej awarii i klęski żywiołowej;
- 2) standard „Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych” – trudność oceny, czy wewnętrzne regulacje prawne zawierają mechanizmy kontroli dotyczące bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz przetwarzanych w tych systemach informacji;
- 3) standard „Kompetencje zawodowe” – niewystarczająca oferta szkoleń dla średniego i niższego personelu funkcyjnego.

.....
 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 kwartału 2016 r. – szkoleń doskonalących w zakresie kontroli zarządczej –**
(zadanie zostało ujęte „Planie działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2016” (nr zadania B-1/WAT/3/PRR/1/GSK), sporządzonym zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie systemu kontroli zarządczej, wprowadzonym decyzją Nr 93 Dyrektora Generalnego MON z dnia 23 lipca 2014 r.), a także w Planie zasadniczych przedsięwzięć Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na II kwartał 2016 r.”);
 - 2) **Weryfikacja i aktualizacja procedur ISO 9001:2000 oraz wewnętrznych aktów prawnych w zakresie działalności administracyjnej i finansowej**
(zadanie ujęte „Planie działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2016” (Nr zadania B-3/WAT/4/KAN/2/KWE).

.....
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:
 - 1) **w 2015 r. rozpoczęto realizację celu „Kompleksowa informatyzacja uczelni”, obejmującego następujące zadania:**
 - **Wdrożenie Informatycznej Platformy Uwierzytelniania i Autoryzacji oraz Komunikacji elektronicznej WAT – w trakcie realizacji,**
 - **Modernizacja teletransmisyjnej infrastruktury światłowodowej WAT – termin realizacji – zrealizowane,**
 - **Wdrożenie kontenerowego środowiska obliczeniowego i informatycznej chmury obliczeniowo-usługowej – w trakcie realizacji**(realizacja powyższych zadań zapewni zarówno poprawę bezpieczeństwa systemów informatycznych oraz przetwarzanych informacji, jak również usprawni komunikację wewnętrzną w Akademii, w tym pomiędzy poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi).
 - 2) **opracowanie i wdrożenie Regulaminu kontroli zarządczej WAT – zrealizowane (zarządzenie Rektora WAT Nr 17/RKR/2015 z dnia 9 lipca 2015 r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu kontroli zarządczej Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego”.**
 - 3) **Podjęto prace związane z opracowaniem projektu „Strategii rozwoju WAT w latach 2016–2025”.**

.....
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) **zmiana struktury organizacyjnej Wydziału Logistyki – utworzenie Instytutu Systemów Bezpieczeństwa i Obronności zamiast Katedry (zarządzenie Rektora WAT Nr 15/RKR/2015 z dnia 25 czerwca 2015 r.).**

2) przekształcenie Instytutu Inżynierii Lądowej Wydziału Inżynierii Lądowej i Geodezji w Katedrę i Inżynierii i Komunikacji oraz Katedrę Budownictwa (zarządzenie Rektora WAT Nr 12/RKR/2015 z dnia 19 czerwca 2015 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.