

Oświadczenie
o stanie kontroli zarządczej
w
Wojskowej Akademii Technicznej¹

za rok **2021** r
 (rok, za który składane jest oświadczenie)

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 kierowanym/kierowanej przeze mnie pionie/jednostce/komórce organizacyjnej*

Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława DĄBROWSKIEGO
 (nazwa pionu/komórki organizacyjnej³)

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 ⁷

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- ☒ X wyników monitorowania kontroli zarządczej,
- ☒ X sprawozdania z wykonania planu pionu/jednostki/komórki organizacyjnej,
- ☒ X oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej pionu/jednostki/komórki organizacyjnej,
- ☐ wyniki procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ X wyników samooceny kontroli zarządczej,
- ☒ X wyników zadań audytowych,
- ☒ X ustaleń kontroli przeprowadzonych przez komórkę organizacyjną właściwą w sprawie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej i instytucje zewnętrzne,
- ☒ X wyników analiz wpływających skarg i wniosków,
- ☒ X 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 2020” – część 7. Roczna opinia audytu wewnętrznego na temat funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce”.
 - „Sprawozdania Rektora z działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego za rok akademicki 2020/2021”
 -

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

* Niepotrzebne skreślić

WARSZAWA, 15.03.2022 r.
.....
(miejscowość, data)

REKTOR-KOMENDANT
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ

pik prof. dr hab. inż. Przemysław WACHULAK

.....
(podpis)

Dział II⁸**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

Analiza źródeł zapewnienia dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej wskazuje, że pomimo zrealizowania zadań z I części planu działalności w 100% oraz osiągnięcia wysokiej skuteczności celów własnych z II części planu działalności, to występowały problemy przede wszystkim w następujących:

- 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 specjalistów obsługi administracyjnej i nauczycieli akademickich,
 - niedostateczna liczba etatów wojskowych,
- 3) *w zakresie standardu 4. Delegowanie uprawnień.*
 - delegowanie uprawnień na stanowiskach funkcyjnych odbywa się w formie Decyzji i nie jest potwierdzane podpisem.
- 4) *w zakresie standardu 11. Nadzór.*
 - na podstawie wyników kontroli wewnętrznej stwierdzono naruszenie standardu w odniesieniu do kontrolowanych jednostek organizacyjnych.
- 5) *w zakresie standardu 13. Ochrona zasobów:*
 - w kilku przypadkach wskazano na brak możliwości jednoznacznej oceny tego zagadnienia;
- 6) *w zakresie standardu 15. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych:*
 - wskazano niewystarczające mechanizmy, natomiast w kilku przypadkach wskazano na trudność w ocenie mechanizmów kontroli.
- 7) *w zakresie standardu 17. Komunikacja wewnętrzna:*
 - pojedyncze przypadki niewystarczająco sprawnego przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi, w kilku przypadkach wskazano na trudność w ocenie tego zagadnienia.

Mimo powyższego, w niektórych jednostkach i komórkach organizacyjnych wystąpiły przypadki raportowania o wystarczającym stopniu funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, chociaż stwierdzono na podstawie innych źródeł zapewnienia zastrzeżenia do jej funkcjonowania. W efekcie niedostrzegania problemów funkcjonowania kontroli zarządczej, nie podejmowano w tych komórkach i jednostkach organizacyjnych działań usprawniających, co w konsekwencji może doprowadzić do obniżenia skuteczności w osiąganiu celów i realizacji zadań.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu pionu/jednostki/komórki 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.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej planuje się:

- Przeprowadzenie analizy strategicznej Wojskowej Akademii Technicznej służącej opracowaniu Strategii WAT wpisującej się w rozwój Sił Zbrojnych RP,
- nowelizację wewnętrznych aktów prawnych, w tym regulaminu kontroli zarządczej,
- przeprowadzenie szkoleń doskonalących w zakresie kontroli zarządczej.

.....
.....
.....

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz ze wskazaniem osoby odpowiedzialnej i terminu ich realizacji.

Dział III⁹

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W ramach działań planowanych w roku ubiegłym służących poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej dokonano:

- ogłoszenia jednolitego tekstu uchwały w sprawie uchwalenia Statutu Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego,
- nowelizacji Regulaminu Organizacyjnego,
- szkolenie z zakresu kontroli zarządczej.

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:

- wprowadzono regulamin IT Wojskowej Akademii Technicznej - Zarządzenie Rektora nr 9/RKR/2021
- wprowadzono „Zasady (polityki) rachunkowości Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego” - Zarządzenie Rektora nr 51/RKR/2021
- wprowadzono „Zasady prowadzenia projektów badawczych, prac rozwojowych oraz inwestycji związanych z działalnością naukową w WAT” - Zarządzenie Rektora nr 64/RKR/2021
- wprowadzono „Regulamin Centrum Transferu Technologii Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego” - Uchwała Senatu nr 57/WAT/2021
- wprowadzono „System zapewnienia jakości kształcenia w Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego” - Uchwała Senatu nr 83/WAT/2021

.....
.....
.....

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

-
- 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 składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich podległych jej jednostek/komórek 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 Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ⁹ 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.