

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektor-Komendant ¹

za rok 2022

(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/komórecie 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

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷

- ☒ - wyników monitorowania kontroli zarządczej,
- ☒ - sprawozdania z wykonania planu pionu/jednostki/komórki organizacyjnej,
- ☒ - oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej pionu/jednostki/komórki organizacyjnej,
- ☒ - wyników procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ - wyników samooceny kontroli zarządczej,
- ☒ - wyników zadań audytowych,
- ☒ - ustaleń kontroli przeprowadzonych przez komórkę organizacyjną właściwą w sprawie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej i instytucje zewnętrzne,
- ☒ - wyników analiz wpływających skarg i wniosków,
- ☒ - innych źródeł informacji:
 - ☒ - pochodzące z procesu monitorowania realizacji celów i zadań
 - ☒ - przekazywane przez pracowników, żołnierzy, studentów i słuchaczy
 - ☒ - wynikające z funkcjonowania struktur uczelni
 - ☒ - wynikające z podziału kompetencji
 - ☒ - wynikające z rozpatrzonych skarg i wniosków
 - ☒ - pochodzące ze sprawozdań z prac powoływanych zespołów.
 - ☒ - odprawy, narady.

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

Warszawa, 07.03.2023 r.
(miejscowość, data)

REKTOR
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ

gen. bryg. prof. dr hab. inż. (podpis) WACHULAK

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁸

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W wyniku analizy źródeł zapewnienia wskazanych w części D działu I niniejszego oświadczenia zidentyfikowano zastrzeżenia, mające wpływ na osiągnięcie poszczególnych celów kontroli zarządczej wskazanych w art. 68 ustawy o finansach publicznych oraz w § 3 wytycznych Sekretarza Stanu w Ministerstwie Obrony Narodowej z dnia 4 listopada 2022 roku w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w uczelniach wojskowych oraz wojskowym studium nauczania języków obcych.

Zidentyfikowane zastrzeżenia dotyczyły:

1) Zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.

Kontrole wewnętrzne przeprowadzone w WAT w 2022 roku wykazały:

- przypadki realizacji zadań w sposób niezgodny z procedurami wewnętrznymi.
- konieczność aktualizacji niektórych dokumentów kompetencyjnych, mających wpływ na realizację celów ustalonych dla komórek organizacyjnych.

2) Skuteczność i efektywność działania.

W wyniku analizy źródeł zapewnienia wymienionych w Części D oświadczenia stwierdzono, że nie wszystkie zalecenia pokontrolne, wynikające z przeprowadzonych w WAT kontroli i audytów wewnętrznych, zostały zrealizowane w całości przed upływem 2022 roku. Ich realizacja jest kontynuowana w roku bieżącym.

3) Efektywności i skuteczności przepływu informacji.

Odnotowano nieliczne uchybienia w obszarze komunikacji wewnętrznej pomiędzy jednostkami wewnętrznymi WAT.

4) Zarządzania ryzykiem.

Wyniki analizy krzyżowej treści sprawozdania z planu działalności oraz innych źródeł zapewnienia wykazały, że zarządzanie ryzykiem w WAT realizowane jest w ograniczonym zakresie i miało wpływ na skuteczność realizacji zadań ujętych w planie działalności WAT na rok 2022.

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 ramach poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w Wojskowej Akademii Technicznej planuje się następujące działania:

- 1) wprowadzenie nowego regulaminu kontroli zarządczej WAT;
- 2) organizację szkoleń z zakresu kontroli zarządczej lub jej wybranych elementów;
- 3) nowelizację wewnętrznych aktów prawnych;
- 4) zwiększenie skuteczności przekazywania informacji;
- 5) zwiększenie efektywności nadzoru nad przestrzeganiem prawa wewnętrznego.

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:

- 1) przeprowadzenie analizy strategicznej Wojskowej Akademii Technicznej służącej opracowaniu Strategii WAT wpisującej się w rozwój Sił Zbrojnych RP;
- 2) aktualizacja wewnętrznych aktów prawnych;
- 3) przeprowadzenie szkolenia wewnętrznego dla pracowników z zakresu kontroli zarządczej;
- 4) przeprowadzenie kontroli i audytów wewnętrznych.

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:

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

⁹ 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.