

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektor Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego

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

za rok 2013

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 funkcjonalnym (podstawowej 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 201/2013 (zatwierdzonego uchwała Senatu WAT Nr 67/IV/2013 z dnia 24 października 2013 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 Akademii, a także doraźnych spotkań służbowych z właściwymi merytorycznie osobami funkcyjnymi.

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

Warszawa, dnia

28 MAR 2014

(miejsowość, data)

**REKTOR
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ**

Z. Miergzyk
... gen. bryg. prof. dr hab. inż. Zygmunt MIERGZYK
(podpis osoby sporządzającej)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2013 r. w Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego nie realizowano w sposób udokumentowany procesu zarządzania ryzykiem. Wynikało to m.in. z odroczenia wdrożenia, uzgodnionych w 2013 r. projektów regulacji wewnętrznych w zakresie kontroli zarządczej (w tym zarządzania ryzykiem), co było spowodowane koniecznością dostosowania ich do rozwiązań resortowych wprowadzanych w ciągu 2013 r.

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) **Wdrożenie – w terminie do 30 czerwca 2014 r. – „Regulaminu kontroli zarządczej Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego”, zawierającego w szczególności regulacje dotyczące wyznaczania celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem;**
- 2) **Przeprowadzenie – w okresie II i III kwartału 2014 r. – szkoleń w zakresie kontroli zarządczej;**
- 3) **Zadania wymienione w pkt 1 i 2 zostały ujęte w Planie zasadniczych przedsięwzięć Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2014” oraz „Planie celów i zadań Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2014”,**

celów i zadań Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2014", sporządzonym zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie systemu kontroli zarządczej, wprowadzonym decyzją Nr 113 Dyrektora Generalnego MON z dnia 6 września 2013 r.

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:

Nie dotyczy.

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:

Nie dotyczy.

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 przepisu 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.