

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektor Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego

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

za rok 2014

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 2013/2014 (zatwierdzonego uchwałą Senatu WAT Nr 58/WAT/2014 z dnia 27 listopada 2014 r.),

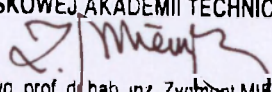
- oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej w pionach funkcjonalnych (podstawowych jednostkach organizacyjnych),
- wyników procesu zarządzania ryzykiem,
- wyników samooceny kontroli zarządczej,
- wyników zadań audytowych,
- ustaleń kontroli przeprowadzonych przez jednostkę organizacyjną właściwą 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 30 marca 2015 r.

REKTOR
WOJSKOWEJ AKADEMII TECHNICZNEJ


gen. bryg. prof. dr hab. inż. Zygmunt MURCZYK

(miejsowość, data)

(podpis Rektora)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1) w 2014 r. w Wojskowej Akademii Technicznej dokonano identyfikacji oraz przeprowadzono analizę ryzyka. Proces ten przeprowadzono na etapie sporządzania „Planu zasadniczych celów i zadań Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2014”. Proces ten udokumentowano w „Rejestrze ryzyka Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2014”. Jednakże, ze względu na brak danych porównawczych (w latach poprzednich nie dokumentowano procesu zarządzania ryzykiem na poziomie Akademii), nie można jednoznacznie stwierdzić, w jakim stopniu proces ten wpłynął na realizację przyjętych celów i zadań.
 - 2) ponadto, jak wynika m.in. z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej oraz oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej złożonych przez osoby pełniące funkcje i zajmujące stanowiska kierownicze, nie wszystkie standardy kontroli zarządczej funkcjonują w WAT w stopniu zadowalającym, co dotyczy:
 - standardu „Struktura organizacyjna” – niewystarczająca, względem realizowanych celów i zadań, liczba pracowników o określonych kwalifikacjach w niektórych jednostkach organizacyjnych, w tym nauczycieli akademickich;
 - grupy standardów „Identyfikacja ryzyka; analiza ryzyka; reakcja ryzyka” – brak wewnętrznego aktu prawnego wprowadzającego rozwiązanie systemowe w zakresie kontroli zarządczej w WAT, w tym w zakresie zarządzania ryzykiem. Proces zarządzania ryzykiem został przeprowadzony i udokumentowany bezpośrednio w oparciu o przepisy powszechnie obowiązujące i resortowe oraz wytyczne Rektora WAT,
 - standardu „Ciągłość działalności” – w zakresie mechanizmów kontroli (procedur) na wypadek poważnej awarii, bądź zdarzeń żywiołowych,

- standardu „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,
- standardu „Komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna” – zastrzeżenia w zakresie przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Akademii.

.....

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) intensyfikacja działań rekrutacyjnych mających na celu poprawę struktury zatrudnienia, w szczególności w zakresie liczby i kwalifikacji pracowników działalności dydaktycznej.
 - 2) wdrożenie – w terminie do 30 czerwca 2015 r. – „Regulaminu kontroli zarządczej Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego”, zawierającego w szczególności regulacje dotyczące wyznaczania celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem;
 - 3) przeprowadzenie – w okresie II i IV kwartału 2015 r. – szkoleń w zakresie kontroli zarządczej;
(zadania wymienione w ppkt 1 i 2 zostały ujęte w Planie zasadniczych przedsięwzięć Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2015” oraz „Planie działalności Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego na rok 2015”, sporządzonym zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie systemu kontroli zarządczej, wprowadzonym decyzją Nr 93 Dyrektora Generalnego MON z dnia 23 lipca 2014 r.)
 - 4) zintensyfikowanie szkoleń pracowników pod kątem realizacji zadań kontroli zarządczej, opracowanie w podległych jednostkach organizacyjnych procedur służących utrzymaniu ciągłości działania na wypadek awarii do końca 2015 r.
 - 5) w 2014 r. rozpoczęto realizację celu „Kompleksowa informatyzacja uczelni”, obejmującego następujące zadania:
 - *Wdrożenie Informatycznej Platformy Uwierzytelniania i Autoryzacji oraz Komunikacji Elektronicznej WAT – termin realizacji: 31 grudnia 2015 r.,*
 - *Modernizacja teletransmisyjnej infrastruktury światłowodowej WAT – termin realizacji – 31 marca 2015 r.,*
 - *Wdrożenie kontenerowego środowiska obliczeniowego i informatycznej chmury obliczeniowo-usługowej – termin realizacji: 31 października 2015 r.*
 (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).

.....

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 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