

~~WZÓR~~

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu** ¹

za rok 2022

[rok, za który składane jest oświadczenie]

Dział F

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/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej~~³/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

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

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: wytyczne Ministerstwa Edukacji i Nauki, Senacka Komisja ds. Oceny
Jakości Kształcenia, kolegia rektorskie

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

(miejscowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

Kontrola zarządcza w roku 2022 funkcjonowała w trybie bieżącego dostosowywania się do zmieniającego się otoczenia, co jest konsekwencją:

- powrotu do sposobu funkcjonowania jak przed pandemią,
- wojny na Ukrainie,
- wzrostu cen, w szczególności mediów.

W ocenie środowiska wewnętrznego Uczelni pracownicy przestrzegali zasad etycznych i mimo ograniczeń wynikających z konsekwencji pandemii, niepokojów na Ukrainie, wzrostu cen produktów (szczególnie dotkliwe przy realizacji projektów badawczych), podejmowali działania. Podnosili kompetencje zawodowe mimo znacznego wzrostu cen szkoleń. Realizowali procesy badawcze i dydaktyczne przy wykorzystaniu nowych umiejętności. W związku z intensywnością zmian zachodzących na zewnątrz uczelni, procesy w niej funkcjonujące wymagały niejednokrotnego modyfikowania. Efektywność i skuteczność przepływu informacji wewnątrz i na zewnątrz Uczelni była niewątpliwie mniejsza stąd też podjęto starania zmierzające do jej poprawy (wprowadzenie intranetu, pulpików multimedialnych, zmiana strony www Uczelni). Powstały mechanizmy wsparcia dla uchodźców w myśl tzw. specustawy z dnia 12.03.2022r. (o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa). Działania te doprowadziły w efekcie do przyjęcia 18 studentów, którzy przekroczyli terytorium Polski po 24 lutego 2022 roku. Wiązało się to jednak z kosztami (tłumaczenia dokumentów, procedur, pomocy psychologa; powstała dedykowana strona www). Uczelnia konsekwentnie wspiera osoby z niepełnosprawnościami, osoby o szczególnych potrzebach, co w Uczelni funkcjonującej w ramach dyscypliny nauk o kulturze fizycznej i dyscypliny nauk o zdrowiu, uznaje się za istotne. W związku z rosnącymi kosztami mediów (szczególnie prądu) rozpoczęto pod koniec 2022 roku podejmowanie działań zwiększających efektywność wykorzystania źródeł energii - takimi jak montaż instalacji fotowoltaicznych. Mimo to, wyznaczone cele były realizowane a zarządzanie ryzykiem efektywne. Nie doszło do uchybień w ewidencjonowaniu funkcjonowania Uczelni, w przekazywanych sprawozdaniach. Nie było naruszeń w terminowości ich wykonania. Należy zatem uznać, że mechanizmy kontroli funkcjonowały w sposób poprawny, eliminujący zagrożenie. Dzięki monitorowaniu i ocenie procesów zachodzących wewnątrz Uczelni wydawano uchwały Senatu i zarządzenia Rektora określające nowe regulacje prawa wewnętrznego.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, 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.

Rok 2023 poświęcony zostanie ocenie narzędzi informatycznych uskuteczniających funkcjonowanie kontroli zarządczej. Szczególnie istotne stanie się wprowadzenie rejestru umów, zapowiadanego przez ustawodawców. W celu uskutecznienia funkcjonowania kontroli zarządczej zaplanowano wprowadzenie rejestru przed obowiązkiem ustawowym. Rok 2023 poświęcony zostanie również dalszej analizie efektywności wykorzystania mediów i wdrażaniu kolejnych rozwiązań zmierzających do zoptymalizowania ich zużycia.

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 III^{10*}

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

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

Wprowadzono akty normatywne, które umożliwiały kontynuację zadań Uczelni zgodnie z jej statutem i strategią rozwoju. W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze dydaktycznym utworzono dokument pn. Regulamin Świadczeń dla Studentów Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu, regulujący sposób ustalania wysokości świadczeń, kryteria i tryby, sposób ich wypłat oraz dokumentowania sytuacji materialnej studenta. Wprowadzono mechanizmy weryfikujące. Odpowiadając na potrzeby osób o szczególnych wymaganiach utworzono dokument w sprawie umożliwienia kontynuacji studiów w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu studentom dotkniętym konfliktem zbrojnym toczącym się na terytorium Ukrainy. Powstał Regulamin wypożyczalni urządzeń specjalistycznych dla osób z niepełnosprawnościami prowadzony przez Biuro Wsparcia Osób z Niepełnosprawnościami. W związku z wejściem w życie nowych regulacji dotyczących ochrony danych osobowych wprowadzono dokument określający zasady funkcjonowania upoważnień i poleceń przetwarzania danych osobowych. Powołano administratorów monitoringu Akademii. Pod koniec roku powstał „Plan równości płci Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu”, którego powstanie poprzedziło wykonanie wielu analiz i zestawień dla prawidłowego określenia działań przyjętych dokumentem. Jako że jednym z elementów kontroli zarządczej jest określanie celów, monitorowanie i ich ocena, zmodyfikowano Regulamin Udzielania Zamówień Publicznych. Uwzględniając wszelkie zaobserwowane czynniki wynikające ze zmienności otoczenia zewnętrznego, starając się skutecznie realizację procesów w trosce m. in. o komfort pracy pracowników, wprowadzono nowe regulacje dotyczące pensum dydaktycznego. Konsekwentnie wdrażane są elementy zmierzające do przystosowania Uczelni do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (co jest jednym z podstawowych zadań uczelni wynikającym z ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce, art. 11 ust. 1 pkt 6). Komisja ds. wdrożenia kontroli zarządczej skupiła uwagę na zaktualizowaniu Instrukcji inwentaryzacyjnej składników majątku, co jest pochodną podjętych w 2021 roku, a kontynuowanych w 2022 roku, działań weryfikujących ten obszar zarządzania Uczelnią.

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

Działania podejmowane na rzecz ograniczenia skutków pandemii (w tym kontynuacja organizacji punktu szczepień na terenie Uczelni). Prócz dawek przypominających przeciw Covid-19 zaproponowano pracownikom Uczelni darmowe szczepienia przeciw grypie (skorzystało ok. 40 osób).

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 ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządza jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 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⁾ Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 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.