

~~WZÓR~~

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

za rok 2025

[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/kierowanych przeze mnie działach administracji rządowej³~~/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 Nauki i Szkolnictwa Wyższego, Senacka Komisja ds. Oceny Jakości Kształcenia, kolegia rektorskie, kolegia dziekańskie

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 2025 funkcjonowała w trybie bieżącego dostosowywania się do zmieniającego się otoczenia, co jest między innymi konsekwencją wzrostu poziomu minimalnego wynagrodzenia, konieczności wzrostu poziomu cyberbezpieczeństwa (ochrona bezpieczeństwa informacji) i zmienności cen produktów i usług. Ponadto, zmieniające się ustawodawstwo i plany wprowadzania nowych rozwiązań zmierzających do zelektronizowania różnych obszarów działalności Uczelni, wskazywały na konsekwentną konieczność bieżącego monitorowania przepisów prawa względem funkcjonujących procesów.

W ocenie środowiska wewnętrznego Uczelni pracownicy przestrzegali zasad etycznych i mimo ograniczeń wynikających ze wzrostu cen produktów (szczególnie dotkliwe przy realizacji projektów badawczych), podejmowali działania ukierunkowane na rozwój własny a tym samym Uczelni. 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. Rozpoczęto tworzyć rejestry umów (w zgodzie z zapowiedziami dotyczącymi tejże konieczności), czy rozpoczęto planować sposób integracji systemów wewnętrznych z Krajowym Systemem e-Faktur. W konsekwencji wielości spraw realizowanych przez pracowników Uczelni i w celu właściwego doboru pracowników do zadań, uruchamiano postępowania rekrutacyjne. Właściwy dobór pracowników uznaje się za jeden z ważniejszych celów operacyjnych władz Uczelni zmierzający do poprawy jakości pracy i relacji pomiędzy pracownikami różnych jednostek organizacyjnych.

W związku z wprowadzonym drugim stopniem alarmowym BRAVO (stopień BRAVO) oraz drugim stopniem alarmowym CRP (stopień BRAVO-CRP) w sposób bieżący monitorowano bezpieczeństwo na terenie Uczelni, w tym bezpieczeństwo informacji, wprowadzając kolejne zabezpieczenia i aktualizując oprogramowanie będące w wykorzystaniu jednostek organizacyjnych Uczelni.

Monitorowano zmieniające się przepisy prawa, w efekcie czego wprowadzono zarządzenie nr 58/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 15 września 2025 r. w sprawie wprowadzenia w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu regulaminu pracy oraz regulaminu wynagradzania pracowników. Wydane zostało zarządzenie nr 42/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 11 lipca 2025 r. w sprawie procedury zawierania umów i sposobu ich realizacji w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu będące jednym z mechanizmów kontroli w obszarze administracyjnym. Zarządzeniem nr 65/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 10 października 2025 r. w sprawie zasad wykonywania przez pracowników Akademii niebędących nauczycielami akademickimi pracy w godzinach nadliczbowych i w dni wolne od pracy uregulowano okoliczności, które uzasadniają pracę w godzinach nadliczbowych oraz sposób w jaki może zostawać wykonywana. Dbając o jakość kształcenia oraz w poczuciu bezpieczeństwa i higieny prowadzonych zajęć dydaktycznych wprowadzono zarządzeniem nr 41/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 10 lipca 2025 roku w sprawie określenia liczebności grup na zajęciach dydaktycznych w roku akademickim 2025/2026 liczebności grup na poszczególnych rodzajach zajęć uwzględniając możliwości lokalowe Uczelni.

Poświęcono uwadze ocenie narzędzi informatycznych uskuteczniających funkcjonowanie kontroli zarządczej, w tym komunikacji z otoczeniem zewnętrznym, jak również komunikacji pomiędzy pracownikami. Rozwiązania z tym związane (m. in. z wykorzystywaniem intranetu) były rozwijane i uskuteczniane przez cały rok.

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.

Szczególnie istotne stało się konsekwentne monitorowanie i dopracowywanie funkcjonowania e-doręczeń, narzędzia będącego odpowiednikiem listu poleconego za potwierdzeniem odbioru.

Rok 2025 poświęcony został również analizie efektywności wykorzystania mediów i wdrażaniu kolejnych rozwiązań zmierzających do zoptymalizowania ich zużycia. W związku z ich wysokimi kosztami rozpoczęto ubieganie się o środki finansowane na modernizację budynku Rektoratu, co przyczyni się do zwiększenia efektywności wykorzystania źródeł energii. Modernizowano Ośrodek Dydaktyczno-Socjalny – z dbałością o efektywne wykorzystywanie źródeł energii przy zapewnieniu odpowiednich warunków bytowych.

Mimo wyżej wymienionych wyzwań, 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Konsekwentnie w stosunku do roku poprzedniego, rok 2026 poświęcony zostanie analizie bezpieczeństwa informacji, ze szczególną uwagą na zakres cyberbezpieczeństwa i wdrażaniu dalszych działań zabezpieczających. Istotne stanie się uskutecznianie wykorzystywania e-doręczeń, narzędzia które ma być odpowiednikiem listu poleconego za potwierdzeniem odbioru. Rok 2026 poświęcony zostanie dalszej analizie efektywności wykorzystania mediów i wdrażaniu kolejnych rozwiązań zmierzających do zoptymalizowania ich zużycia. Przewiduje się uskutecznianie pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych (dotacji, projektów). Wzrost poziomu minimalnego wynagrodzenia, ceny towarów i usług, niewątpliwie powodują konieczność dywersyfikacji przychodów i szukania ich źródeł poza subwencją. Wobec zmieniających się przepisów prawa oraz innych zmiennych zewnętrznych, istnieje konieczność doszkalania pracowników szczebli operacyjnych, jak również kierownictwa Uczelni (w tym z obszaru zarządzania, w szczególności ryzykiem). Ważnym stanie się również wdrażanie usprawnień z wykorzystywaniem sztucznej inteligencji – w sposób rozważny, i uważny.

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.

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 roku 2025 przede wszystkim sprawozdano ze Strategii Uczelni na lata 2020-2025, jak również utworzono nową Strategię Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu na lata 2025-2030, o czym mówią niżej wymienione dokumenty:

- uchwała nr 123/2025 Senatu Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 21 października 2025 roku w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z realizacji Strategii Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu za lata 2020-2025,
- zarządzenie nr 9/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 26 lutego 2025 roku w sprawie powołania Zespołu ds. opracowania Strategii Uczelni na lata 2025-2035,
- uchwała nr 131/2025 Senatu Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 16 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia dokumentu pn. „Strategia Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu na lata 2025 – 2030”.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze naukowym istotnym jest, że wprowadzono „Regulamin wydawania materiałów wewnętrznych na potrzeby awansu naukowego na stopień doktora w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu” (zarządzenie nr 61/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 16 września 2025 roku w sprawie zatwierdzenia dokumentu pn. „Regulamin wydawania materiałów wewnętrznych na potrzeby awansu naukowego na stopień doktora w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu”). Ustalono program kształcenia w Szkole Doktorskiej (uchwała nr 74/2025 Senatu Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 18 marca 2025 roku w sprawie ustalenia programu kształcenia w Szkole Doktorskiej Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu). Kontynuowane są działania dywersyfikujące źródło przychodów na działalność naukową pozyskując środki w ramach programu ministerialnego Regionalnej Inicjatywy Doskonałości, dzięki czemu realizowane są zadania umożliwiające poprawę infrastruktury badawczej poprzez doposażenie w nowoczesne urządzenia badawcze, istotnie poszerzające możliwość realizacji badań w nowych obszarach badawczych. Ponadto uskuteczniane jest:

- podjęcie nowych tematów badań młodych pracowników nauki w ramach Szkoły Doktorskiej i habilitantów, uwzględniających najnowsze trendy światowe w nauce, w obszarach wskazanych w celu głównym i z wykorzystaniem nowych możliwości warsztatowych,
- umiędzynarodowienie prowadzonych badań naukowych i kompetencji pracowników poprzez staże naukowe w prestiżowych ośrodkach zagranicznych i aktywny udział w międzynarodowych konferencjach naukowych,
- uruchomienie komercjalizacji wyników badań pracowników,
- zwiększenie jakości publikacji w wysoko rankingowanych czasopismach naukowych,
- zwiększenie efektywności opracowywania dobrej jakości wniosków o granty naukowe w celu zwiększenia liczby pozyskiwanych grantów,
- podniesienie pozycji w rankingach uczelni oraz utrzymanie wysokich wyników ewaluacji dyscypliny naukowej,
- podniesienie poziomu naukowego czasopisma AWF w Poznaniu „Trends in Sport Sciences”.
- poprawa umiędzynarodowienia uczelni poprzez opracowanie i wdrożenie studiów w języku angielskim na kierunku „Sport”.

W obszarze dydaktycznym uruchomiono nowy kierunek studiów pn. „Psychologia” przyjmując program studiów i uruchamiając proces rekrutacji (uchwała nr 82/2025 Senatu Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 10 kwietnia 2025 roku w sprawie ustalenia programu studiów dla kierunku psychologia, jednolitych studiów magisterskich, stacjonarnych, o profilu praktycznym). Podjęto uchwały dotyczące realizacji planów i programów studiów na różnych kierunkach studiów. Określono warunki i tryb rekrutacji na studia na rok akademicki 2026/2027. Władze Uczelni dołożyły wszelkich starań i z sukcesem doprowadziły do uzyskania akredytacji jako ośrodek specjalizacyjny w dziedzinie fizjoterapii. Uruchomiono pierwszą rekrutację i rozpoczęto kształcenie na najwyższym poziomie kompetencji zawodowych w dziedzinie fizjoterapii.

Zauważając rosnące zjawisko przedwczesnego kończenia studiów przez studentów (drop-out), władze Uczelni uskuteczniły wiele działań w celu uatrakcyjnienia procesu studiowania. Jednocześnie uruchamiały próby pozyskania projektów na ten cel (np. ze środków NCBiR) – z pozytywnym skutkiem uzyskując dofinansowanie na realizację projektu pn. „Od Startu do Dyplomu AWF – Kompleksowy Program Przeciwdziałania Dropout w Akademii Wychowania Fizycznego w Poznaniu” (nr FERS.01.05-IP.08-0138/25) w kwocie 3 850 588,40 zł. Uruchomione zostały następujące działania:

- Program „Zostań żakiem” – wsparcie dla kandydatów.
- Program mentoringowo-tutoringowy i wsparcie psychologiczne dla studentów.
- Działania na rzecz świadomej rekrutacji (m.in. powstanie nowoczesnego studia nagrań).
- Wzmacnianie kultury organizacyjnej i szkolenia dla kadry.
- Rozwój usług cyfrowych (w tym modernizacja pracowni komputerowych).
- Nowoczesna infrastruktura: biblioteka zostanie zmodernizowana poprzez wdrożenie systemu RFID, który ułatwi wypożyczanie i zwroty książek, zwiększy dostępność zbiorów i usprawni obsługę czytelników. Zmodernizowane zostaną również przestrzenie nauki – pojawią się nowe miejsca do pracy indywidualnej i grupowej, dostosowane do potrzeb studentów i osób z niepełnosprawnościami.

Pod względem organizacyjnym w obszarze dydaktycznym podzielono Zakład Psychologii na Zakład Psychologii Sportu oraz Zakład Psychologii Zdrowia i Rehabilitacji.

W obszarze administracyjnym wprowadzono liczne procesy zarówno mające charakter kontrolny, jak i organizacyjny, w tym procedurę zawierania umów i sposobu ich rejestracji w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu (zarządzenie nr 42/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 11 lipca 2025 roku w sprawie procedury zawierania umów i sposobu ich rejestracji w Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu). Kontynuowano wdrażanie e-doręczeń, przez co należy rozumieć dostosowanie obecnie funkcjonującego systemu obiegu dokumentów (EOD) oraz przeprowadzenie szkoleń dla pracowników. Rosnąca potrzeba wzmocnienia działań w obszarach związanych z ochroną danych, bezpieczeństwem informacji i cyberbezpieczeństwem, spowodowała niezbędność podejmowania działań w tym zakresie. Rozpoczęto prowadzenie analiz ochrony informacji, bezpieczeństwa danych i aktualności zabezpieczeń sprzętowych. Uruchomiono proces wymiany sprzętu komputerowego w Akademii. Za istotne należy uznać wprowadzenie zarządzeniem nr 58/2025 Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu z dnia 15 września 2025 roku regulaminu pracy oraz regulaminu wynagradzania pracowników. Wielość podejmowanych prac przez pracowników Uczelni, w tym nowych, była motywacją do przyznania nagród Rektora dla pracowników niebędących nauczycielami akademickimi, których pracę w roku 2025 należało uznać za ponadnormatywną. Jako że jednym z elementów kontroli zarządczej jest określanie celów, monitorowanie i ich ocena, w sposób bieżący funkcjonowała analiza budżetowania jednostek organizacyjnych. Konsekwentnie były wdrażane elementy zmierzające do zwiększenia dostępności Uczelni do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Podejmowane były starania w pozyskiwaniu osób z rynku pracy, którzy uzupełnią potrzeby pracownicze Uczelni (przeprowadzono 11 postępowań rekrutacyjnych w roku 2025, w tym 10 na stanowiska kierownicze). Prócz pozyskiwania nowych pracowników o kwalifikacjach oczekiwanych na danym stanowisku pracy, doszkalano pracowników podnosząc tym samym ich kwalifikacje zawodowe. Monitorując i oceniając efektywność pracy Akademii i obszary, w których powinna być wykonywana, realizowano zadanie dostosowujące Dom Studenta pod względem p.poż. do aktualnych przepisów prawa. Z sukcesem realizowano inwestycję budowlaną w Ośrodku Dydaktyczno-Socjalnym w Chylinie dbając o odpowiednie warunki realizowania obozów sportowych dla studentów Akademii. Zadbane o poprawność administracyjną podejmując działanie dla zachowania poprawności pracy - tworząc odpowiednie procedury i wytyczne, pamiętając, że za każdą z nich odpowiada człowiek.

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 minimalizowania wykorzystywania mediów. Dalsze przysposobienie Uczelni do nowych regulacji ochrony przeciwpożarowej i zmian zachodzących w tym zakresie. Wdrożenie systemu KSeF oraz dostosowanie rejestru umów do obowiązujących przepisów prawa. Pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania działalności rozwojowej z uwagi na wzrost poziomu wynagrodzeń i cen mediów, co skutkuje ograniczeniem budżetu własnego uczelni. Dywersyfikacja źródeł pozyskiwania przychodów.

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 sporządzane 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, przestrzeganie i promowanie 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, przestrzeganie i promowanie 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.