

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Państwowej Akademii Nauk

Stosowanych w Głogowie

za rok 2024

[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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie

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

Część A⁴

X 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⁾

X monitoringu realizacji celów i zadań,

X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,

X procesu zarządzania ryzykiem,

☐ audytu wewnętrznego,

X kontroli wewnętrznych,

X kontroli zewnętrznych,

X innych źródeł informacji.

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

Głogów, dn. 26 lutego 2025 r.

(miejscowość, data)

(podpis ~~ministra~~/kierownika jednostki)

Niepotrzebne skreślić.

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

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.

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

- (1) Wprowadzenie Zarządzeń Rektora doskonalących funkcjonowanie komórek organizacyjnych Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie;
- (2) Zarządzenie Rektora Nr 35/2024 z dnia 01.08.2024 w sprawie wprowadzenia zmian do „Procedury antymobingowej i antydyskryminacyjnej w Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie
- (3) Zarządzenie Rektora Nr 53/2024 z dnia 01.10.2024 w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie
- (4) Uchwała Nr 22/VI/24 Senatu Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie z dnia 20.12.2024 w sprawie oceny zadań wykonywanych przez Rektora oraz zatwierdzenia sprawozdania z realizacji Strategii Uczelni w roku akademickim 2023/2024
- (5) Uchwała Nr 23/VI/24 Senatu Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie z dnia 20.12.2024 w sprawie przeprowadzenia oceny funkcjonowania Uczelni za rok akademicki 2023/2024
- (6) Uchwała Nr 24/VI/24 Senatu Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie z dnia 20.12.2024 w sprawie oceny zadań wykonywanych przez Radę Uczelni oraz przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Rady Uczelni za rok 2024
- (7) Monitorowanie realizacji celów oraz praca nad aktualizacją Strategii Rozwoju PWSZ w Głogowie.
- (8) Bieżące działania ukierunkowane na lepsze zrozumienie wśród właścicieli ryzyk obowiązującego systemu identyfikacji ryzyka, określania poziomów prawdopodobieństwa jego wystąpienia, oceny skutków materializacji ryzyka i konstruowania planów działań zapobiegawczych.

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

- (1) Systematyczne doskonalenie uczelnianego systemu identyfikacji i zarządzania ryzykiem, wzbudzające zwykle największe trudności realizacyjnych;
- (2) Podniesienie poziomu skuteczności naboru studentów na poszczególne kierunki oferowane na uczelni;
- (3) Systematyczne podnoszenie umiejętności i kwalifikacji pracowników, także w zakresie kontroli zarządczej i identyfikacji i zarządzania ryzykiem;
- (4) Weryfikacja strategii rozwoju PANS;
- (5) Doskonalenie wewnętrznego systemu zarządczo-informacyjnego.

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.

3. Pozostałe działania:

- (1) Prace nad dalszym doskonaleniem systemu identyfikacji ryzyka, określania poziomów prawdopodobieństwa jego wystąpienia, oceny skutków ryzyka i konstruowania planów działań zapobiegawczych.

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, 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.

Syntetyczna informacja na temat zastosowanej metody analizy ryzyka oraz narzędzi i wewnętrznych aktów normatywnych z zakresu zarządzania ryzykiem, które zostały wdrożone

System identyfikacji i zarządzania ryzykiem w Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie został oparty na metodyce przedstawionej w Zarządzeniu nr 19/2022 Rektora PWSZ w Głogowie z dnia 15.04.2022 w sprawie polityki zarządzania ryzykiem w PWSZ w Głogowie. Metodyka obejmuje: identyfikację ryzyka, rejestr ryzyka, reakcja na ryzyko, kontrolowanie ryzyka.

Systematyczne doskonalenie uczelnianego systemu identyfikacji i zarządzania ryzykiem w 2024 roku stanowią realizację celów założonych na dany rok.

W metodyce identyfikacji i zarządzania ryzykiem uwzględniono kwestię rejestracji ryzyka w kategorii ryzyka operacyjnego i ryzyka strategicznego oraz ryzyka projektu dla poszczególnych jednostek organizacyjnych Uczelni. Ponadto dokonano identyfikacji rodzajów ryzyka, prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i skutków wystąpienia ryzyka. Wykorzystano w tym celu między innymi: statystyczną analizę danych otrzymanych z badań ankietowych, techniki monitorowania bieżącego, informacje z kompleksowych kontroli komórek organizacyjnych oraz krytycznej analizy regulacji prawno-organizacyjnych.

Ustalenie znaczenia (wartości) ryzyka oparto o wykorzystanie iloczynu kartezjańskiego opartego na rozkładzie prawdopodobieństw wystąpienia danej postaci ryzyka (wykorzystano Laplacowską koncepcję ryzyka częstotliwościowego) oraz waloryzacji (w oparciu o paradygmat Bernouliego i/lub Pascala) skutków wystąpienia danego rodzaju ryzyka w poszczególnych komórkach organizacyjnych Uczelni.