

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

**Rektora Państwowej Wyższej Szkole**

**Zawodowej w Głogowie**

**za rok 2022**

*(rok, za który składane jest oświadczenie)*

**Dział I<sup>2</sup>**

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 Wyższe Szkole Zawodowej w Głogowie

---

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

**Część A<sup>4</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B<sup>5</sup>**

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 C<sup>6</sup>**

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:<sup>7</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
  - audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji.

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

Głogów, 28 luty 2023 r.

---

(miejscowość, data)



Elektronicznie podpisany  
przez KATARZYNA RUSAK  
Data: 2023.02.28 10:11:32  
+01'00'

---

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Niepotrzebne skreślić.

**Dział II<sup>9</sup>**

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- (1) Pojedyncze trudności z właściwą interpretacją źródeł i skutków wystąpienia ryzyka;
- (2) Problemy oceny rozkładu prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka w komórkach organizacyjnych Uczelni;
- (3) Pojedyncze problemy z dostateczną szybkością i skutecznością przepływu informacji między komórkami organizacyjnymi Uczelni.

---

---

*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.

- (1) Przygotowanie w 2023 roku znowelizowanego zarządzenia Rektora w sprawie opracowywania planów zarządzania ryzykiem w komórkach organizacyjnych Uczelni oraz znowelizowanego zarządzenia Rektora w sprawie kontroli zarządczej (aktualizacja niezbędna ze względu na zmieniające się warunki otoczenia);
- (2) Przeprowadzenie w 2023 roku szkoleń doskonalących umiejętność identyfikacji ryzyka, oceny jego skutków i przygotowania oraz realizacji działań zapobiegawczych (szkolenia samodoskonalące);
- (3) Przygotowanie w 2023 roku zarządzenia Rektora w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 września 2010 roku w sprawie sporządzania obligatoryjnie planu działalności jednostek organizacyjnych i sprawozdania z jego wykonania (rozwiązanie to funkcjonuje ale nie posiada charakteru obligatoryjnego);
- (4) Realizacja zaplanowanych na 2023 rok kontroli wybranych komórek organizacyjnych Uczelni.

---

---

*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<sup>10</sup>**

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

- (1) Wprowadzenie Zarządzenia Rektora w sprawie polityki i zasad zarządzania ryzykiem;
- (2) Realizacja szkolenia z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem;
- (3) Realizacja kontroli w wybranych komórkach organizacyjnych Uczelni;
- (4) Wdrożenie na Uczelni Uniwersyteckiego Systemu Obsługi Studiów;
- (5) Zmiana regulaminu Komisji Bioetycznej PWSZ w Głogowie (Zarządzenie nr 71/2022 z dnia 19.12.2022);
- (6) Nowelizacja Zarządzenia Rektora w sprawie wprowadzenia w PWSZ w Głogowie regulaminu udzielania zamówień publicznych (Zarządzenie nr 66/2022 z dnia 21.11.2022);
- (7) Zarządzenie Rektora w sprawie prowadzenia profilu na Facebooku (Zarządzenie nr 61/2022 z dnia 02.11.2022);
- (8) Zarządzenie Rektora w sprawie wprowadzenia zmian do kryteriów oceny okresowej dla poszczególnych grup pracowników i rodzajów stanowisk oraz tryb i podmiot dokonujący oceny okresowej w PWSZ w Głogowie (Zarządzenie nr 45/2022 z dnia 26.09.2022);
- (9) Monitorowanie realizacji celów Strategii Rozwoju PWSZ w Głogowie (Zarządzenie nr 39/2022 z dnia 21 lipca 2022).

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

- (1) Uporządkowanie uczelnianej polityki i zasad zarządzania ryzykiem w komórkach organizacyjnych;

- (2) Realizacja szkoleń z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem dla pracowników Uczelni;
- (3) Realizacja kontroli w dwóch wybranych komórkach organizacyjnych Uczelni.

---

---

*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 koncepcyjne nad poprawnym systemem 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:

- <sup>1)</sup> 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.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.
- <sup>7)</sup> Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- <sup>8)</sup> 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.
- <sup>9)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>10)</sup> 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 Wyższej Szkole Zawodowej 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.

Wdrażanie systemu identyfikacji i zarządzania ryzykiem w 2022 roku było reakcją na dostrzeżone niedostatki systemu kontroli zarządczej na Uczelni.

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 Bernouliiego i/lub Pascala) skutków wystąpienia danego rodzaju ryzyka w poszczególnych komórkach organizacyjnych Uczelni.