

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Państwowej Akademii Nauk

Stosowanych w Głogowie

za rok 2023

[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 2024 r.

(miejscowość, data)

 PANS

Elektronicznie podpisany
przez KATARZYNA RUSAK
Data: 2024.02.26 10:58:46
+01'00'

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Niepotrzebne skreślić.

Dział II^{9a}**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

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 III^{10a}

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) Realizacja szkolenia z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem;
- (3) Uchwała Senatu nr 124/XXVII/23 w sprawie uchwalenia Statutu Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie;
- (4) Zarządzenie nr 26/2023 w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Głogowie przyjętego zarządzeniem Rektora nr 67/2019 z dnia 29 listopada 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Głogowie ze zm.
- (5) Uchwała Senatu nr 125/XXVIII/23 w sprawie oceny zadań wykonywanych przez Rektora oraz zatwierdzenia sprawozdania z realizacji Strategii Uczelni w roku akademickim 2022/2023;
- (6) Zarządzenie nr 70/2023 w sprawie monitorowania realizacji założonych celów Strategii Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Głogowie;
- (7) Monitorowanie realizacji celów Strategii Rozwoju PWSZ w Głogowie.

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.

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.

Wdrażanie systemu identyfikacji i zarządzania ryzykiem w 2023 roku było kolejną 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.