

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Rektora Akademii im. Jana Długosza w Częstochowie**

**za rok 2016**  
(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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*</sup>

**Akademia im. Jana Długosza w Częstochowie**.....

(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.

**Częstochowa 6 marca 2017 r.**  
(miejscowość, data)

**dr hab. Anna Wypych Gawrońska, prof. AJD**  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\_\_\_\_\_  
\* Niepotrzebne skreślić.

## **Dział II<sup>9)</sup>**

### **1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

*- w okresie objętym sprawozdaniem w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza, co stwierdzono na podstawie monitoringu w momencie zmiany władz Uczelni; w przypadku stwierdzenia braków wyciągnięto daleko idące konsekwencje służbowe i podjęto działania naprawcze;*

*- najpoważniejszym brakiem stwierdzonym w ramach monitoringu realizacji przepisów wynikających z aktów prawnych okazało się, w dziale podlegającym kwestor Uczelni, niedostosowanie się do wymogów wynikających z art. 100 ust. 3 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym - przekazywania planu rzeczowo-finansowego do ministra właściwego do spraw finansów publicznych (plan był wysyłany do ministra sprawującego nadzór); wyciągnięto daleko idące konsekwencje służbowe;*

*- w zakresie prowadzonej na Uczelni ewidencji finansowo - księgowej obrotu gotówkowego stwierdzone zostały pojedyncze przypadki nieprawidłowości, skutkujące naruszeniem księgowej zasady memoriału (wprowadzono działania mające na celu zapobieganie takim przypadkom w przyszłości),*

*- w zakresie gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych pojawiły się braki o wysokim stopniu ryzyka (podjęto zdecydowane działania mające na celu usunięcie wszystkich nieprawidłowości wskazanych przez audytora),*

*- w zakresie bezpieczeństwa informacji - ochrony przetwarzanych danych osobowych stwierdzono nieskuteczny nadzór pełniony przez Administratora Bezpieczeństwa Informacji Akademii. Audytor wewnętrzny na podstawie otrzymanych informacji stwierdził również brak skutecznego zaangażowania się informatyków Uczelni w działania wspierające obowiązki „ABI”, w szczególności w działania związane z koniecznością aktualizacji obowiązujących w Akademii procedur wewnętrznych zapewniających ochronę przetwarzanych danych osobowych (wprowadzono zdecydowane działania mającej na celu usunięcie wszystkich nieprawidłowości wskazanych przez audytora);,*

*- w obszarze pomocy materialnej dla studentów stwierdzono błędy potwierdzające niewłaściwą interpretację pojedynczych procedur wewnętrznych, co skutkowało wydaniem dwóch niewłaściwych decyzji dotyczących zapomogi, (wprowadzono działania mające na celu zapobieganie takim przypadkom w przyszłości),*

- zdarzały się przykłady niewystarczającego monitoringu w dziale administracji Uczelni, widoczne w niewprowadzaniu procedur zgodnych z wymaganiami zapisów niektórych rozporządzeń i wskazań (np. w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, bezpieczeństwa imprez, wymiana międzynarodowa), po objęciu funkcji przez nowe władze rektorskie wprowadzono stosowne zarządzenia i zastosowano działania mające na celu skuteczny monitoring w tym zakresie,

- pozostałe braki mają charakter braków o niskiej wadze, spowodowane są nieobejmowaniem przez procedury wewnętrzne wszystkich obszarów działalności Uczelni (np. obszaru zarządzania ryzykiem),

- zdarzały się przypadki braku nadzoru osób odpowiedzialnych za badany obszar,

- na podstawie samooceny jednostek Uczelni stwierdzono braki niewielkiej skali.

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.

- wprowadzone zostały i będą kontynuowane zmiany związane z wyeliminowaniem przypadków braku nadzoru osób odpowiedzialnych za obszary działania Uczelni w pierwszym kwartale 2017,

- w zakresie bezpieczeństwa informacji po zmianie osoby pełniącej funkcję Administratora Bezpieczeństwa Informacji planowane jest pełne wykonanie wskazań zarządzenia przewidującego usunięcie wszystkich braków w Uczelni w tym zakresie w I i II kwartale roku 2017,

- zostanie opracowana i wprowadzona nowa struktura funkcjonowania zapewnienia bezpieczeństwa informacji w Uczelni, z rozbudowaniem na wszystkie działy i jednostki w pierwszym i drugim kwartale roku 2017,

- zostaną opracowane szczegółowe procedury wewnętrzne w zakresie ochrony przetwarzanych danych osobowych w pierwszym i drugim kwartale roku 2017,

- prowadzona będzie ewaluacja funkcjonowania procedur w zakresie bezpieczeństwa informacji w trzecim i czwartym kwartale roku 2017,

- wprowadzono już część brakujących procedur w różnych wskazanych zakresach działalności i funkcjonowania Uczelni (bezpieczeństwo i higiena pracy, organizacja imprez, wymiana międzynarodowa, uzupełnienia zakresów obowiązków pracowników), w całym roku 2017 nastąpi ich ewaluacja i ocena skuteczności,

- zastosowane zostaną mechanizmy pozwalające na usunięcie braków w zakresach związanych z przestrzeganiem i promowaniem zasad etycznego postępowania w pierwszym półroczu 2017 roku,

- wprowadzone zostaną zasady zarządzania ryzykiem w pierwszym półroczu 2017 roku.

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>(0)</sup>

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

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

- w obszarze kształcenia studentów Dziekani Wydziałów zobowiązani zostali do uzupełnienia bieżących braków opisu przedmiotów w systemie USOS web oraz do zdyscyplinowania pracowników dydaktycznych do terminowego składania protokołów egzaminów i zaliczeń - działanie zostało zrealizowane i podlega ewaluacji,
- wykonano szereg testów mających na celu sprawdzenie możliwości bardziej szczegółowego zawężenia uprawnień dostępu do danych w systemie USOS, co pozwoliło na usprawnienie zabezpieczeń dostępu do danych. Dodatkowo filtry dały możliwość wglądu w dane pracowników tylko dla użytkowników systemu w obrębie konkretnej jednostki. Zostało ponadto wprowadzone ograniczenie dające możliwość zatrudniania tylko ściśtemu gronu pracowników centralnej komórki Uczelni - działanie zostało zrealizowane,
- planowane jest dalsze dostosowywanie i rozwijanie systemu USOS do potrzeb użytkowników. Rozważana jest możliwość ograniczenia wśród pracowników Uczelni dostępu do danych osobowych studentów studiujących na AJD w Częstochowie – ograniczenie adekwatnie do potrzeb oraz do zakresu wykonywanych zadań przez użytkownika systemu - działanie zostało w części zrealizowane, kwestia dostępu do danych osobowych będzie realizowana w roku 2017,
- od semestru letniego 2015/2016 zostanie wprowadzony jednolity wzór dla wszystkich członków komisji stypendialnych 'Oświadczenia o poufności i bezstronności' - działanie zostało zrealizowane,
- wdrożenie w AJD rejestru zbiorów danych osobowych wg. układu określonego w rozporządzeniu do końca II kwartału - rejestr został opracowany, trwają prace nad stosownymi aktami prawnymi w tym zakresie,
- opracowanie i wdrożenie w AJD planu sprawdzeń zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami ustawy o ochronie danych osobowych - plan sprawdzeń został sporządzony,
- sporządzenie sprawozdania ze sprawdzenia przestrzegania przepisów ustawy o ochronie danych osobowych - działanie zostało wykonane,
- uaktualnić politykę bezpieczeństwa danych osobowych, do końca II kwartału - działanie nie zostało wykonane w całości, zostanie przesunięte na rok 2017,
- upoważniono członków komisji stypendialnych do przetwarzania danych osobowych przez Administratora Bezpieczeństwa Informacji - działanie zostało zrealizowane.

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:

.....  
.....  
.....

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.