

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektor Akademii im. Jana Długosza w Częstochowie.<sup>1)</sup>

za rok 2017

(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</sup> kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

### 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, 26 lutego 2018.r.**  
(miejsceowość, data)

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

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

## **Dział II<sup>9)</sup>**

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

- *w okresie objętym oświadczeniem w coraz lepszym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza, niemniej stwierdzono zaistnienie sytuacji, które nie pozwalają na stwierdzenie, że kontrola zarządcza była w pełni efektywna; w przypadku stwierdzenia braków w ramach kontroli zarządczej wyciągano konsekwencje służbowe i podejmowano działania naprawcze,*
- *w zakresie BHP w Akademii funkcjonują mechanizmy wewnętrzne przewidziane przepisami prawa, stwierdzono nieliczne odstępstwa od realizacji procedur kontroli wewnętrznej,*
- *w zakresie bezpieczeństwa informacji nie stwierdzono przypadków rażącego naruszenia przepisów ustawy o ochronie danych osobowych. Stwierdzona została przez audytora wew. słabość w postaci długiego obiegu na Uczelni dokumentów zanim dokumenty te ostatecznie trafią do Dział Kadr i Spraw Socjalnych. Ponadto stwierdzony został pojedynczy przypadek słabego zabezpieczenia danych osobowych przetwarzanych na sprzęcie mobilnym,*
- *w zakresie identyfikacji i zarządzania ryzykiem stwierdzono sytuacje wskazane przez kierowników jednostek organizacyjnych w obszarach funkcjonowania Uczelni, w tym z określonym wysokim i bardzo wysokim stopniem ryzyka (np. dotyczące rekrutacji studentów i doktorantów i form kształcenia ustawicznego),*
- *zidentyfikowano przypadki niepełnego wprowadzania procedur zgodnych z wymaganiami zapisów zarządzeń,*
- *zdarzały się przypadki braku nadzoru osób odpowiedzialnych za badany obszar (ujawniły się one np. w zakresie przeprowadzenia badania kosztowności kierunków),*
- *pozostałe braki mają charakter braków o niskiej wadze*

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.

- *wskazania audytu bezpieczeństwa informacji*

1) *skrócenie czasu obiegu na Uczelni upoważnienia wystawianego dla zleceniobiorców, wykonawców - termin realizacji I-II kwartał 2018 roku.*

2) *przeprowadzenie w 2018 r. na Uczelni pełnej inwentaryzacji wykorzystywanego (do przetwarzania danych osobowych) sprzętu mobilnego (laptopy, tablety itp.) pod kątem stosowanych na tym sprzęcie środków technicznych ochrony przetwarzanych danych osobowych - termin realizacji do 30.11.2018,*

3) *przeprowadzanie przez Administratora Bezpieczeństwa Informacji AJD w Częstochowie okresowych (kwartalnych) kontroli wew. stanu fizycznego zabezpieczenia dokumentów zawierających dane osobowe przechowywanych na Uczelni - termin realizacji cały okres 2018 roku,*

- *w zakresie BHP będą wykonywane wskazania po przeglądach technicznych, dodatkowo wzmocniony zostanie nadzór nad wykonywaniem zaleceń poprzez wprowadzenie wewnętrznej sprawozdawczości działu realizującego zadania z zakresu stanu technicznego budynków. W przypadku organizacji imprez na terenie Uczelni będą realizowane prace nad wprowadzeniem mechanizmów wzmacniających skuteczność nadzoru nad przebiegiem imprez w sposób zgodny z wcześniejszymi założeniami wynikającymi z treści wniosku - termin realizacji cały okres 2018 roku,*

- *wskazania z realizacji polityki zarządzania ryzykiem wiążą się z koniecznością podejmowania dalszych działań na rzecz zwiększenia rekrutacji studentów i słuchaczy na kierunki studiów, podniesienia prestiżu Uczelni m.in. w zakresie badań naukowych oraz rozwijania form kształcenia ustawicznego - termin realizacji cały okres 2018 roku,*

- *zaplanowano działania mające na celu ewaluację uregulowań funkcjonujących na poziomie Uczelni związanych z określeniem przez pracowników wysokości kosztów uzyskania przychodu wynikających z tytułu prac autorskich i praw pokrewnych - termin realizacji pierwszy kwartał 2018 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>10)</sup>**

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

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

- *wprowadzano i kontynuowano zmiany związane z koniecznością wyeliminowania przypadków braku nadzoru osób odpowiedzialnych za obszary działania Uczelni,*

- *wykonano wskazania zarządzenia przewidującego usunięcie wszystkich braków w Uczelni w tym zakresie,*

- *opracowano nową strukturę funkcjonowania zapewnienia bezpieczeństwa informacji w Uczelni, z rozbudowaniem na wszystkie działy i jednostki,*

- *opracowano szczegółowe procedury wewnętrzne w zakresie ochrony przetwarzanych danych osobowych,*

- *prowadzono ewaluację procedur w zakresie bezpieczeństwa informacji m.in. poprzez wskazanie tego*

obszaru do audytu zewnętrznego,

- *prowadzono ewaluację procedur wprowadzonych w różnych wskazanych zakresach działalności i funkcjonowania Uczelni, m.in. poprzez badanie w ramach zarządzania ryzykiem;*
- *doskonalono mechanizmy pozwalające na usunięcie braków w zakresach związanych z przestrzeganiem i promowaniem zasad etycznego postępowania poprzez uzupełnienie Regulaminu Pracy Akademii im. Jana Długosza w Częstochowie Wewnętrzną Polityką Antymobbingową i Antydyskryminacyjną.*
- *wprowadzono politykę zarządzania ryzykiem i po raz pierwszy jednostki Uczelni przeprowadziły procedury wynikające z tego obszaru kontroli zarządczej.*

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:

- *w ramach polityki zarządzania ryzykiem, wprowadzonej w 2017 roku w drodze zarządzenia, przeprowadzono identyfikację ryzyka w jednostkach Uczelni,*
- *dokonano zmiany zarządzenia w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Uczelni, zmiana była efektem prowadzonej ewaluacji w zakresie kontroli zarządczej.*

.....

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 2012 r. poz. 392 z późn. zm.), a w przypadku gdy oświadczenie sporządza 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. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).
- 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

wewnętrzny, 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.