

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ  
REKTORA UNIwersYTETU MORSKIEGO W GDYNI  
za rok 2019**

**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:

**UNIwersYTECIE MORSKIM W GDYNI**

**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>

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

innych źródeł informacji: wyników audytu zarządzania jakością, przedstawionych przez zewnętrzną jednostkę certyfikującą, wyników ocen zewnętrznych, oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej kierownictwa Uniwersytetu Morskiego w Gdyni.

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

Gdynia, 27.02.2020 r

**REKTOR**  
.....  
(podpis kierownika jednostki)  
prof. dr hab. inż. Janusz Zarębski

## Dział II<sup>9)</sup>

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

- Brak pełnej korelacji między dokumentami z przeglądu zarządzania a wymaganiami normy ISO 9001:2015 dotyczącymi wymaganych danych wejściowych i wyjściowych z przeglądu.
- Brak zapewnienia korelacji celów jakości z procesami oraz polityką jakości.
- Brak udokumentowania zidentyfikowanych potrzeb i oczekiwań stron zainteresowanych.
- Brak precyzyjnie określonego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (tryb zapytania ofertowego) oraz sposobu przekazywania informacji oferentom o zamówieniach publicznych realizowanych w trybie innym niż przetarg publiczny.
- Audytor wewnętrzny zidentyfikował osłabienia kontroli zarządczej w obrębie procesu ankietowania nauczycieli akademickich i dziekanatów przez studentów.
- Osłabienie mechanizmów kontrolnych w ramach rozliczania godzin dydaktycznych.

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.

- Zapewnienie korelacji celów jakości z polityką jakości oraz celami procesów realizowanych w SZJ podczas sporządzania Planów działalności UMG na rok 2020.
- Opracowanie procedury KP/Z-14 „Kontrola zarządcza”, w której zostaną opisane zasady sporządzania Planów działalności dla Wydziałów i Pionów UMG oraz dla Uczelni oraz zasady określania celów jakości.
- Opracowanie formularza do standaryzacji dokumentowania wyników przeglądów zarządzania, uwzględniającego odniesienie do wszystkich danych wejściowych i wyjściowych wymaganych przez normę ISO 9001:2015
- Przeprowadzenie przeglądu zarządzania z wykorzystaniem opracowanego formularza.
- Wdrożenie platformy zakupowej Open Nexus do zapewnienia komunikacji z dostawcami w ramach realizacji zamówień podprogowych.
- Aktualizacja Księgi jakości, udokumentowanie potrzeb i oczekiwań stron zainteresowanych.
- Przegląd i aktualizacja (w razie potrzeb) zidentyfikowanych potrzeb i oczekiwań stron zainteresowanych w ramach przeglądu i aktualizacji dokumentacji SZJ przewidzianej na wrzesień 2020.
- Aktualizacja formularza: Karta procesu, w którym zostanie uwzględnione miejsce na dokumentowanie wyników szacowania ryzyka i szans dla poszczególnych procesów.
- Przegląd i aktualizacja kart dla wszystkich procesów realizowanych w SZJ, oszacowanie ryzyka i szans związanych z ich realizacją, określenie działań mających na celu ograniczenie ryzyka i zwiększenie wykorzystania szansy.

- Wdrażanie i udoskonalanie strategii komunikacyjnej uczelni na lata 2017-2021, której celem jest wykreowanie wizerunku Uniwersytetu jako jednej z najlepszych uczelni europejskich, kształcącej kadre morską i logistyczną, o wyjątkowej historii.
- Kontynuacja usprawniania komunikacji wewnętrznej poprzez cykliczne spotkania, narady, rady. W tym wzmocnienie komunikacji pomiędzy uczelnią a instytutem.
- Wzmocnienie komunikacji zewnętrznej poprzez działania wizerunkowe, komunikację z mediami i poprzez media, współpraca z rzecznikami prasowymi miast i instytucji.
- Zaplanowano szkolenia wewnętrzne z zakresu zarządzania ryzykiem.

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:

- Od 1 października 2019r. realizowany jest proces integracyjny Instytutu Morskiego ze strukturami Uniwersytetu Morskiego w Gdyni, który zakłada zastąpienie uprzednio obowiązujących regulacji wewnętrznych Instytutu Morskiego w Gdańsku ujednoliconymi regulacjami uniwersyteckimi (regulaminy, instrukcje) jak również przeniesienie kompetencji (szczególnie w obszarze administracyjnym oraz finansowo-księgowym) na poziom Uniwersytetu Morskiego w Gdyni (głównie Kwestura, Pion Kanclerza, Dział Kadr i Płac).

O tym świadczą wprowadzone w 2019r. Zarządzenia Rektora Uniwersytetu Morskiego w Gdyni m.in.:

- Zarządzenie nr 79 z dnia 31 grudnia 2019r. w spr wprowadzenia Regulaminu premiowania nauczycieli akademickich UMG.
- Zarządzenie nr 78 z dnia 31 grudnia 2019r. w spr wprowadzenia Regulaminu przyznawania nagrody Rektora dla pracowników UMG.
- Zarządzenie nr 77 z dnia 31 grudnia 2019r. w spr wprowadzenia Regulaminu Funduszu Świadczeń Socjalnych UMG.
- Zarządzenie nr 76 z dnia 30 grudnia 2019r. w spr zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników UMG z wyłączeniem członków załóg statków szkolnych.
- Zarządzenie nr 75 z dnia 30 grudnia 2019r. w spr zmiany Regulaminu pracy UMG.
- Zarządzenie nr 69 z dnia 3 grudnia 2019r. w spr wzorów dyplomu doktorskiego oraz dyplomu habilitacyjnego.
- Zarządzenie nr 67 z dnia 3 grudnia 2019r. w spr ogłoszenia tekstu jednolitego Statusu UMG.

- Zarządzenie nr 64 z dnia 27 listopada 2019r. w spr wprowadzenia Regulaminu Działalności Wydawnictwa UMG.
- Zarządzenie nr 61 z dnia 20 listopada 2019r. w spr wprowadzenia w UMG wzorów decyzji administracyjnych.
- Zarządzenie nr 50 z dnia 11 października 2019r. w spr zasad sporządzania dyplomu ukończenia studiów wyższych i suplementu do dyplomu.
- Zarządzenie nr 40 z dnia 19 września 2019r. w spr wprowadzenia Regulaminu świadczeń dla studentów UMG.
- Zarządzenie nr 27 z dnia 31 maja 2019r. w spr utworzenia Szkoły Doktorskiej w UMG.
- Zarządzenie nr 23 z dnia 6 maja 2019r. w spr zasad postępowania z dokumentacją, wykonywania czynności kancelaryjnych, wdrożenia systemu EZD oraz Zespołu ds. wdrożenia EZD UMG.
- Zarządzenie nr 22 z dnia 6 maja 2019r. w spr wprowadzenia Instrukcji Kancelaryjnej, JRWA w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego UMG.
- Zarządzenie nr 20 z dnia 25 kwietnia 2019r. w spr Centralnego Rejestru Umów UMG.
- Zarządzenie nr 14 z dnia 25 marca 2019r. w spr powołania rzeczników dyscyplinarnych dla nauczycieli akademickich, rzeczników dyscyplinarnych do spraw studentów, rzecznika dyscyplinarnego dla doktorantów.

Ponadto:

- Opracowano dokument „Szacowanie ryzyka i szansy”, w którym zostaną określone metody szacowania ryzyka oraz szansy.
- Opracowano macierz szacowania ryzyka i szansy, w których zostaną określone poziomy ryzyka i szansy wymagające podjęcia działań mających na celu ograniczenia ryzyka i zwiększenia wykorzystania szansy.
- Opracowano zasady reprezentacji w UMG oraz zasady udzielania upoważnień i pełnomocnictw.
- Zespół ds. systemu kontroli zarządczej podjął działania na rzecz aktualizacji procedur w ramach kontroli zarządczej. Wspólnie z właścicielami ryzyk przeprowadzono analizę ryzyk i wskazano sposoby postępowania na okoliczność pojawienia się trudności.
- Podjęto działania mające na celu zmniejszenie ryzyka na podstawie analizy poszczególnych obszarów. Szczególny nacisk położono na przypominanie pracownikom

o ochronie zasobów, systemów informatycznych. Zachęcano pracowników do uczestnictwa w szkoleniach internetowych i stacjonarnych w ramach możliwości finansowych jednostki.

- W kontekście realizacji rekomendacji z audytu wewnętrznego, przeprowadzono rozmowy kierownictwa z pracownikami mające na celu ich zdyscyplinowanie w szczególności w zakresie dotrzymywania terminów realizacji powierzonych im zadań.
- Wdrożenie nowej normy PN-EN ISO 17025:2018, aktualizacja SZ.
- Na poziomie katedr, w ramach zebrań organizowanych cyklicznie, omawiana była problematyka dotycząca kontroli zarządczej, w tym: okresowa ocena na podstawie otrzymanych wyników ankiet samooceny; omawiany jest rejestr ryzyk; problematyka zachowań etycznych; ocena pracy katedry i jej pracowników w oparciu o analizę wyników anonimowych ankiet studenckich; okresowo omawiany jest i oceniany stan realizacji przez poszczególnych pracowników powierzonych im zadań dydaktycznych, naukowych i organizacyjnych.

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:

- Audytor wewnętrzny przeprowadziła szkolenia dla z zakresu kontroli zarządczej dla pracowników uczelni. Zaplanowano kolejne szkolenia dla kadry kierowniczej.

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.

- 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.

Ze zgodności  
z oryginałem  
Krzysztof Janaszek