

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektora Akademii Morskiej w Gdyni
za rok 2017

Dział I¹⁾²⁾

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:

Akademii Morskiej w Gdyni

Część A³⁾

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

Część B⁴⁾

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 C⁵⁾

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 sporządzenia niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁶⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli – zarządczej dla sektora finansów publicznych⁷⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: wyników audytu zarządzania jakością przedstawionych przez zewnętrzną jednostkę certyfikującą, wyników ocen zewnętrznych, oświadczeń częściowych o stanie kontroli zarządczej podległych kierownikom pionów i jednostek organizacyjnych

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

Gdynia, 07.03.2018 r.

(miejsceowość, data)

REKTOR

prof. dr hab. inż. Janusz Zarębski

(podpis kierującego jednostką)

Dział II⁸⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2017 roku w wyniku prowadzonych kontroli zewnętrznych stwierdzono:

- konieczność przeprowadzenia analizy i opracowania nowych zasad gospodarowania majątkiem Uczelni;
- konieczność opracowania zasad reprezentacji w Uczelni oraz zasad udzielania upoważnień i pełnomocnictw;
- konieczność weryfikacji legalności i uporządkowania wydawanych wewnętrznych aktów prawnych;
- konieczność przeprowadzenia analizy i modyfikacji procedur związanych z realizacją praktyk studenckich;
- wymaga analizy tryb przyznawania pracownikom dodatków specjalnych;

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.

- Opracowanie zasad gospodarowania majątkiem Uczelni;
- Opracowanie zasad reprezentacji w Uczelni oraz zasad udzielania upoważnień i pełnomocnictw;
- Weryfikacji legalności i uporządkowania wydawanych wewnętrznych aktów prawnych – kontynuacja działań z 2017 roku;
- Opracowanie nowych procedur związanych z realizacją praktyk studenckich;

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 III⁹⁾

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

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

W wyniku analizy obowiązujących uregulowań wewnętrznych w roku 2017 wprowadzone zostały następujące akty prawa wewnętrznego, co miało na celu uporządkowanie i aktualizację przepisów wewnętrznych Uczelni:

- Regulamin Wynagradzania pracowników Akademii Morskiej w Gdyni z wyłączeniem członków załóg statków szkolnych (wprowadzonych Uchwałą Senatu nr 78/XVI);
- Regulamin pracy z 28.09.2017 r. (tekst jednolity z 16.01.2018 r.);
- Regulamin premiowania nauczycieli akademickich z 21.12.2017 r. (zm. zarz. nr 6 z dnia 9 lutego 2018 r.);
- Regulamin wynagradzania pracowników będących członkami załóg statków szkolnych Akademii Morskiej w Gdyni (zarz. nr 46 z 15 grudnia 2017 r.);
- Regulamin pracy pracowników będących członkami załóg statków szkolnych Akademii Morskiej w Gdyni (zarz. nr 45 z 15 grudnia 2017 r.);
- Regulamin Nagród Rektora z 21.12.2017 r.

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.

2. Pozostałe działania:

- a) Na podstawie wyników samooceny kontroli zarządczej za rok 2017 dokonano analizy zgodności danych w poszczególnych obszarach kontroli zarządczej i dla określonych grup pracowniczych;

- b) Dokonano oceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w ramach przeprowadzonych audytów systemu zarządzania jakością zgodnego z ISO 9001;
- c) Dokonano ewaluacji systemu kontroli zarządczej;
- d) Zreorganizowano skład Zespołu ds. kontroli zarządczej i zdefiniowano zadania dla zespołu.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 7) 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.
- 8) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 9) 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.