

Prof. dr hab. inż. Adam Weintrit
Kapitan żeglugi wielkiej
Rektor Uniwersytetu Morskiego w Gdyni
(imię i nazwisko kierownika jednostki w dziale)

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Uniwersytecie Morskim w Gdyni
za rok 2023**
(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I¹⁾

Działając na rzecz zapewnienia 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,

na podstawie oświadczeń częściowych uzyskanych od dyrektorów nadzorowanych komórek organizacyjnych jednostki w dziale:

- Dr hab. Dariusz Barbucha, prof. UMG – Prorektor ds. Nauki,
- Dr hab. inż. Mirosław Czechowski, prof. UMG – Prorektor ds. Studenckich,
- Dr hab. Sambor Guze, prof. UMG – Prorektor ds. Kształcenia,
- Dr hab. inż. Tomasz Tarasiuk, prof. UMG – Prorektor ds. Współpracy i Rozwoju
- mgr Filip Malata – Kanclerz,
- mgr Eugeniusz Paweł Orzeszek – Kwestor,
- prof. dr hab. inż. Krzysztof Górecki – Dziekan Wydziału Elektrycznego,
- dr hab. inż. Andrzej Miszczak, prof. UMG – Dziekan Wydziału Mechanicznego,
- dr hab. inż. Tomasz Neumann, prof. UMG – Dziekan Wydziału Nawigacyjnego,
- dr hab. inż. Aleksandra Włoczyńska, prof. UMG – Dziekan Wydziału Zarządzania i Nauk o Jakości,
- prof. dr hab. Inż. Krzysztof Czaplewski – Dyrektor Instytutu Morskiego,
- mgr inż. kpt. ż.w. Dariusz Jellonnek - Dyrektor Działu Armatorskiego i Praktyk Morskich

(należy wpisać imiona i nazwiska kierujących komórkami organizacyjnymi jednostki w dziale oraz nazwę komórki organizacyjnej jednostki w dziale)

informuję, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych:

Część A²⁾

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

Część B³⁾

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 C⁴⁾

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:⁵⁾

- monitorowania realizacji celów i zadań,
- samooceny,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:
 - wyników auditów Systemu Zarządzania Jakością,
 - Przeglądów Zarządzania,
 - 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, 05.03.2024 r.

(miejscowość, data)


REKTOR
.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

Dział II⁶⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- W zakresie Systemu Zarządzania Jakością należy:
 - Podjąć działania doskonalące w zakresie analizy wniosków wynikających z przygotowywanej corocznie „Analizy SWOT dla Uniwersytetu Morskiego w Gdyni”,
 - uszczegółowić treść „Karty monitorowania procesów” będącej częścią dokumentacji Systemu Zarządzania Jakością w zakresie większej korelacji z oczekiwanymi wskaźnikami (kryteria sukcesu) oraz większej wizualizacji przypadku braku osiągnięcia danego wskaźnika,
 - wzmocnić kontrolę w zakresie dokumentowania daty składanych podpisów na dokumentach,
 - Sprecyzować zapisy procedury „Planowanie i realizacja i rozliczanie procesu kształcenia” w zakresie stosowania „Sprawozdania z wykonania zajęć dydaktycznych”,
 - udoskonalić zapisy Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w UMG w zakresie sposobu postępowania odnośnie wymaganego potwierdzenie wysyłanych zamówień zakupowych.
- Rekomendacje Audytora Wewnętrznego UMG w zakresie osłabień kontroli zarządczej:
 - Wzmocnienie mechanizmów kontrolnych w realizacji programu ERASMUS+ w zakresie mobilności przyjeżdżających,
 - uszczegółowienie Polityki Bezpieczeństwa Danych w UMG o analizę ryzyka w zakresie ochrony danych osobowych,
 - usprawnienia Regulaminu Kontroli Zarządczej UMG.
- Kontrole zewnętrzne projektów realizowanych przez Uniwersytet Morski w Gdyni wykazały konieczność:
 - Poprawy komunikacji z uczestnikami projektu dotyczącej finansowania zajęć ze środków UE,
 - zwiększenia nadzoru nad dokumentacją rekrutacyjną w ramach projektu,
 - brak prowadzenia w projekcie wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej, umożliwiającej identyfikację kosztów sfinansowanych ze środków finansowych z NCN oraz finansowanych ze środków własnych jednostki,
 - poprawienia drobnych uchybień w zakresie zamówień publicznych i stosowania ustawy PZP.
- Kontrole zewnętrzne prowadzone w Uniwersytecie Morskim w Gdyni nie wskazały istotnych uwag.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu Ministerstwa/działu, 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.

- Wprowadzenie aktualizacji Regulaminu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w Uniwersytecie Morskim w Gdyni zgodnie z zaleceniami Audytora Wewnętrznego.
- Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez Audytora Wewnętrznego w ramach zadań zapewniających:
 - Realizacja zadań zapewniających Audytora Wewnętrznego UMG w obszarze zrealizowanych w UMG zadań inwestycyjnych oraz wydatkowania środków z rezerwy ogólnej Premiera RP.
 - Realizacja zadań zapewniających Audytora Wewnętrznego UMG w obszarze wydatkowania w obrębie przydzielonego budżetu przez dysponentów wewnętrznych w Uczelni w ciągu roku w oparciu o plan rzeczowo -finansowy i plan zamówień publicznych.
 - Dostosowanie wsparcia procesu kształcenia dla studentów z niepełnosprawnościami w UMG.
 - Realizacja audytu zleconego Ministra Finansów w zakresie oceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej.
- Weryfikacja system finansowania projektów realizowany przez Instytut Morski UMG w zakresie badań naukowych.
- Kontynuacja prac związanych z doskonaleniem Systemu Zarządzania Jakością zgodnie z wymaganiami normy ISO 9001:2015.
- Objęcie audytem wewnętrznym w ramach Systemu Zarządzania Jakością realizacji zapisów Regulamin kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w Uniwersytecie Morskim w Gdyni.

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 III⁷⁾

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

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

- Aktualizacja treści ankiet oraz harmonogramu w ramach procesu samooceny kontroli zarządczej.
- Aktualizacja dokumentacji Systemu Zarządzania Jakością, w tym kart procesów realizowanych w UMG, oszacowanie ryzyk i szans związanych z ich realizacją, określenie działań mających na celu ograniczenie ryzyka i zwiększenie wykorzystania szansy.
- Weryfikacja zgodności działania audytowanych komórek z dokumentacją Systemu Zarządzania Jakością oraz pozostałymi przepisami wewnętrznymi UMG.
- Wdrożenie rekomendacji wynikających z zadań audytowych, wydanych przez Audytora Wewnętrznego w roku 2022.
- Przeprowadzenie szkoleń zewnętrznych związanych z działaniem Systemu Zarządzania Jakością oraz zarządzania ryzykiem.
- Przeprowadzenie szkolenia zewnętrznego dla członków Zespołu ds. Kontroli Zarządczej z zakresu realizacji Kontroli Zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych.
- Przygotowanie propozycji sposobu dalszego postępowania w zakresie szans i zagrożeń określonych w analizie SWOT (typowanie do dalszego postępowania oraz sposobu określania dalszego postępowania).
- Doskonalenie w zakresie nadzoru nad dokumentacją: zwrócenie szczególnej uwagi na odpowiednią identyfikację dokumentacji w zakresie jej opracowywania i aktualizowania, poprzez umieszczanie daty i podpisu na dokumentach.
- Wprowadzenie nowych kanałów sprzedaży książek w Regulaminie Wydawnictwa UMG.
- Kontynuacja usprawniania komunikacji wewnętrznej poprzez cykliczne spotkania, narady, rady. W tym wzmocnienie komunikacji z Instytutem Morskim.
- Wzmocnienie komunikacji zewnętrznej w korelacji z działaniami promocyjnymi 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.

2. Pozostałe działania:

- Organizacja szkoleń aktualizujących wiedzę pracowników Uczelni z zakresu kontroli zarządczej dla pracowników Uczelni.
- Półroczne, cykliczne spotkania szkoleniowe dla kadry kierowniczej z zakresu Systemu Kontroli Zarządczej oraz dyscypliny finansów publicznych – z wykorzystaniem zasobów wiedzy m.in. Audytora Wewnętrznego.

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

