

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusza Piaseckiego w Poznaniu

za rok 2017

Dział I²⁾

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 rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Akademii Wychowania Fizycznego im. E. Piaseckiego w Poznaniu

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- 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.

Foruani, 28.02.2018r
.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

REKTOR

* Niepotrzebne skreślić.

dr hab. Dariusz Wieliński, prof. AWF

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2017 roku, zagrożeniem dla sprawnego funkcjonowania Uczelni była zmiana algorytmu finansowania. Wyzwaniem dla Uczelni było działanie na rzecz uzyskania lepszego, niż dotychczas, wskaźnika wyrażającego liczbę studentów do liczby pracowników. Dotychczas, wskaźnik ten w skali Uczelni był niekorzystny, co w znacznym stopniu rzutuje na obniżenie subwencji dla Uczelni. Szczególnie niekorzystny wskaźnik ugruntował się na Wydziale Wychowania Fizycznego, Sportu i Rehabilitacji.

Dużym problemem jest późno kierowana do Uczelni informacja o wysokości dotacji, czyli w momencie kiedy Uczelnia podjęła już zobowiązania dydaktyczne na kolejny semestr.

W związku z wymogami algorytmu finansowania Uczelni i uzyskania lepszej jakości kształcenia, w sytuacji niewielkiego zainteresowania kandydatów studiami na kierunku Taniec w kulturze fizycznej w roku 2017 podjęto decyzję, o czasowym zawieszeniu rekrutacji na ten kierunek studiów, a kandydatom złożono propozycję podjęcia studiów na kierunku Wychowanie Fizyczne, z możliwością uruchomienia specjalności z tańca. Osobom odpowiadającym za nauczanie na kierunku Taniec w kulturze fizycznej, polecono, by w porozumieniu z Działem Marketingu i Karier przeprowadzić odpowiednie działania promocyjne w kolejnym roku akademickim.

Potwierdziły się częściowe obawy wyrażane w roku ubiegłym, co do poziomu zainteresowania kandydatów nowym kierunkiem studiów na Wydziale Turystyki i Rekreacji. Jest to kierunek Animacja Osób 50+, uruchomiony dzięki wsparciu funduszy unijnych. Wstępnie zakładany poziom rekrutacji nie został osiągnięty, na co mógł mieć wpływ późny termin uruchomienia kierunku i brak odpowiednio szerokiej promocji. Zarekrutowano mniejszą liczbę studentów, zakładając, że w kolejnych latach zostaną uzyskane założone wskaźniki. Władze Wydziału Turystyki i Rekreacji zostały zobowiązane do podjęcia odpowiednio wcześniej, skutecznych działań promocyjnych.

Problemy z naborem studentów wystąpiły także na kierunku Neurobiologia, prowadzonym wspólnie przez trzy uczelnie – Akademię Wychowania Fizycznego, Uniwersytet im. Adama Mickiewicza oraz Uniwersytet Przyrodniczy. W tym przypadku podstawową przyczyną słabego naboru może być wysoki poziom wymagań wobec kandydatów.

Na wszystkich Wydziałach rekrutacja studentów uległa zmniejszeniu. Towarzyszy temu jednakże korzystne zjawisko, które w przyszłości może poprawić jakość kształcenia. Po raz pierwszy od paru lat, na kierunku Fizjoterapia, Dietetyka, Wychowanie Fizyczne i Sport liczba kandydatów przewyższyła liczbę miejsc. Wywołało to element konkurencji w staraniach o miejsce na studiach.

W październiku 2017 roku, Senat Uczelni podjął Uchwałę o przystąpieniu do programu Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w ramach tzw. Legii Akademickiej. Jest to program szkolenia studentów własnych i pochodzących z innych uczelni w zakresie szkolenia wojskowego dla szeregowców i podoficerów zawodowych. Początkowe obawy o zainteresowanie studentów okazały się bezpodstawne, gdyż udało się utworzyć aż 9 grup studenckich.

W celu zmniejszenia zagrożeń wynikających z ewentualnych błędów w gospodarowaniu finansami publicznymi, z inicjatywy władz uczelni, zorganizowano szkolenie o tej tematyce dedykowane do określonego kręgu osób.

Dużym ryzykiem obarczone jest wydawanie decyzji przez osoby do tego upoważnione, na organizację imprez masowych i niemassowych na terenie Uczelni. Dla poprawy sytuacji już w latach poprzednich, w tym także w roku 2017 odbyto odpowiednie szkolenia, a następnie wdrożono właściwe procedury w kwestii udzielania odpowiednich zgód.

Te i inne kwestie o mniejszym znaczeniu powodowały, że funkcjonowanie mechanizmów kontroli zarządczej było w minionym roku utrudnione.

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.

Systematyczne doskonalenie wdrożonych w latach ubiegłych mechanizmów funkcjonowania kontroli zarządczej oraz wprowadzenie nowych mechanizmów – wynikających ze zmian ustawy „Prawo o Szkolnictwie Wyższym”.

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 III¹⁰⁾

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

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

W roku sprawozdawczym pracowała Komisja ds. wdrażania kontroli zarządczej, która odbyła 10 spotkań roboczych. Najistotniejsze, poruszane kwestie dotyczyły:

- metodologii obliczania kosztów ogólnych w Uczelni,
- regulaminu udzielania zamówień publicznych w Uczelni,
- propozycji zmian w systemie elektronicznej rejestracji czasu pracy pracowników Akademii,
- aktualizacji regulaminu wynagradzania pracowników,
- procedury zawierania i rejestracji umów,
- wprowadzenia zmian w procedurze zarządzania projektami finansowymi ze środków pozyskiwanych z Unii Europejskiej,
- zorganizowania szkolenia dla Kierowników Jednostek Uczelni dotyczącego kontroli zarządczej oraz dyscypliny finansów publicznych,
- określenia sposobu postępowania z nadwyżkami i niedoborami inwentaryzacyjnymi,
- aktualizacji instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym,
- zagadnień dotyczących audytu wewnętrznego,
- zmian w Zarządzeniu Rektora nr 15 z 2016 r. w sprawie organizacji imprez na terenie Uczelni,
- systemu dotyczącego ochrony danych osobowych – system RODO,
- zmian w regulaminie gospodarki finansowej Uczelni,
- aktualizacji zarządzenia dotyczącego gospodarowania majątkiem trwałym – wprowadzenia instrukcji zasad likwidacji składników majątkowych wraz z formularzem wniosku o likwidację,
- zmian w regulaminach działania domów studenckich w Poznaniu i Gorzowie Wielkopolskim,
- możliwości pomocy dla AZS AWF w Poznaniu i Gorzowie Wielkopolskim,
- zmian w polityce rachunkowości,
- zapisu w umowie nr 1729 z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji pn.: Termomodernizacja budynku głównego AWF w Poznaniu przy ul Królowej Jadwigi 27/39”, o obowiązuje corocznej ocenie stopnia realizacji założonych celów w ramach kontroli zarządczej Uczelni,
- dostępu do informacji związanych z danymi osobowymi pracowników i studentów.

W roku 2017, wynikiem prac Komisji ds. wdrożenia kontroli zarządczej było wydanie niżej wymienionych dokumentów:

- Regulamin udzielania zamówień publicznych w Akademii wprowadzony Zarządzeniem Rektora nr 7 z dnia 22 lutego 2017 r.
- Zmiany w systemie elektronicznej rejestracji czasu pracy pracowników Akademii niebędących nauczycielami akademickimi wprowadzone Zarządzeniem Rektora nr 8 z dnia 22 lutego 2017 r.,
- Procedura zawierania umów i sposobu ich rejestracji w Uczelni wprowadzona Zarządzeniem Rektora nr 11 z dnia 7 marca 2017 r.,
- Instrukcja gospodarowania majątkiem trwałym wprowadzona Zarządzeniem Rektora nr 43 z dnia 6 lipca 2017 r.,
- Regulamin Domu Studenckiego AWF w Poznaniu oraz zasady opracowania Regulaminu Domu Studenta w ZWKF w Gorzowie Wielkopolskim wprowadzone Zarządzeniem Rektora nr 62 z dnia 27 września 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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

Wzorem lat ubiegłych planowane są szkolenia pracowników w celu poprawy efektywności wdrażania kontroli zarządczej. Najważniejsze ze szkoleń planowanych w pierwszej połowie 2018 roku, to szkolenie związane z wprowadzaniem Rozporządzeniem o Ochronie Danych Osobowych. Przeznaczone ono będzie dla szerszego grona pracowników Uczelni.

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.