

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Politechniki Bydgoskiej im Jana i Jędrzeja Śniadeckich¹⁾

za rok 2021

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*~~

Politechnice Bydgoskiej im Jana i Jędrzeja Śniadeckich

.....
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

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⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego - **zadanie zapewniające Z1/2021**
- kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: **oświadczeń o stanie kontroli zarządczej kierowników jednostek organizacyjnych, inspektora ochrony danych osobowych, audytora wewnętrznego, inspektora BHP, koordynatora ds. przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji**

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

niniejszego oświadczenia.

Bydgoszcz, 28.02.2022
(miejsce, data)

REKTOR
prof. dr hab. inż. Marek Adamski (8045)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1. Zastrzeżenie w Rolniczym Zakładzie Doświadczalnym w Minikowie:

W związku z przesłankami ekonomicznymi i organizacyjnymi ustalonymi w audycie wewnętrznym jednoznacznie wskazano nieprawidłowości w bezpośrednim zarządzaniu w Rolniczym Zakładzie Doświadczalnym w Minikowie oraz niedostateczne funkcjonowanie kontroli zarządczej, w tym w zakresie zarządzania ryzykiem.

Działania zaplanowane i zrealizowane

Ujednolicono i włączono udzielanie zamówień RZD z obowiązującymi wewnętrznymi aktami prawnymi obowiązującymi na Politechnice w tym zakresie.

Ustanowiono pełnomocnictwem nową kadre zarządzającą.

2. Zastrzeżenie w szkole doktorskiej:

1) Wadliwa rekrutacja cudzoziemców podlegających działaniom projektowym H2020.

2) Nieskuteczne postępowanie administracyjne w zakresie skreślenia doktoranta.

Działania zaplanowane i zrealizowane

1) Dokonano odpowiednich zmian w regulaminie szkoły doktorskiej oraz w zasadach rekrutacji wprowadzonych wewnętrznymi aktami prawnymi. Zmiany minimalizują prawdopodobieństwo wystąpienia podobnego zdarzenia.

2) Postępowanie w sądzie administracyjnym. Zmodyfikowano w uzgodnieniu z radcą prawnym sposób postępowania w sprawach o skreślenie z listy doktorantów.

3. Zastrzeżenie w pionie kanclerza:

1) Nieefektywne funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie zarządzania ryzykiem w administracji centralnej.

2) Nieefektywne prowadzenie Ośrodka Wypoczynkowego w Dusznikach-Zdroju.

3) Niepełne wdrożenie procedur w zakresie ochrony danych osobowych.

Działania zaplanowane i zrealizowane

1) Przeprowadzono szczegółowy monitoring i usługę szkoleniową w zakresie zarządzania ryzykiem w komórkach organizacyjnych wchodzących w skład administracji centralnej. Podjęto działania naprawcze polegające na powołaniu zespołu ds. analizy ryzyka i decentralizacji zadania na poszczególnych kierowników komórek organizacyjnych wchodzących w skład administracji centralnej.

2) Dokonano zmiany kadrowej inspektora ochrony danych, opracowano projekt nowej polityki ochrony danych osobowych (proces legislacyjny w toku, w trakcie uzgadniania

pomiędzy kierownikami jednostek i komórek organizacyjnych).

4. Zastrzeżenie w pionie Centrum Transferu Wiedzy i Technologii (centrum transferu technologii):

Zidentyfikowano brak prawidłowej realizacji przebiegu procesu wykonywania zleceń zewnętrznych ze strony centrum transferu technologii

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Planowane działania

1) Zaplanowano restrukturyzację funkcjonowania Ośrodka Wypoczynkowego w Dusznikach-Zdroju

2) Zaplanowano restrukturyzację zakresu funkcjonowania Centrum Transferu Wiedzy i Technologii (centrum transferu technologii)

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:

1) Nie wykonano planowanych i deklarowanych działań związanych z prototypem urządzenia medycznego CoViVentil^{UCM02} polegających na deklarowanych badaniach klinicznych i sprzedaży licencji.

2) Zwiększono liczbę respondentów w ankiecie samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej do poziomu 20% wszystkich pracowników zatrudnionych w uczelni (200 respondentów).

2. Pozostałe działania:

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 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.

Informacja uzupełniająca

1. Syntetyczna informacja nt. zastosowanej metody analizy ryzyka

W Uczelni przyjęto następującą metodologię analizy ryzyka:

- a) identyfikacja ryzyka przez wytypowane osoby
- b) ocena punktowa zidentyfikowanych ryzyk

System identyfikacji i oceny ryzyka - strategia

Na posiedzeniu w dniu 23 czerwca 2021 r. Senat uchwałą nr 6/459 przyjęto „Strategię Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy na lata 2021-2025”. Od tej pory analiza ryzyka dotyczy zadań, prowadzących do realizacji celów, zawartych w strategii ustalanych na wniosek Rektora na posiedzeniu Senatu.

Identyfikacja ryzyka

Identyfikacji ryzyka dokonano w odniesieniu do zadań wynikających ze strategii, o której mowa w powyżej.

Ocena punktowa zidentyfikowanych ryzyk

Oceny punktowej zidentyfikowanych ryzyk dokonywano biorąc pod uwagę dwa parametry charakteryzujące każde ryzyko: prawdopodobieństwo wystąpienia oraz istotność (poziom) ryzyka, czyli stopień jego oddziaływania na funkcjonowanie Politechniki i osiąganie zaplanowanych celów lub inaczej skutki (efekt wymierny) ewentualnego zaistnienia rozpatrywanych zdarzeń. Dla dokonania oceny punktowej przyjęto zasady oceny jego istotności i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyk przedstawione w tabelach jak niżej:

Tabela punktowa poziomu (istotności) ryzyka

Pkt	Opis	Kryteria				
		Finansowe	Organizacyjne	Bezpieczeństwa	Reputacja	Legalności
4	Krytyczna	Strata finansowa ≥ 500.000 zł	Brak realizacji kluczowego zadania	Obrażenia zagrażające życiu lub powodujące trwałe uszczerbek na zdrowiu	Informacje w mediach ogólnopolskich	Brak zgodności z przepisami prawa
3	Wysoka	Strata finansowa ≥ 50.000 zł – 500.000 zł	Nieterminowa realizacja kluczowego zadania z istotnymi konsekwencjami			Informacje w mediach regionalnych
2	Niska	Strata finansowa ≥ 5.000 zł do 50.000 zł	Opóźnienia w realizacji kluczowego zadania bez istotnych konsekwencji			
1	Nieznaczna	Strata finansowa do 5.000 zł	Opóźnienia bez istotnych konsekwencji dla zadania			

Tabela punktowa prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

Pkt	Stopień prawdopodobieństwa	Opis
4	Krytyczne	$\geq 90\%$ szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku. Ryzyko będzie pojawiało się systemowo (będzie obarczało prawie każde potencjalne zadanie)
3	Wysokie	Od 51 do 89% szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku. Ryzyko będzie pojawiało się w więcej niż połowie potencjalnych zadań.
2	Niskie	Od 11 do 50% szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku. Ryzyko będzie pojawiało się więcej niż jeden raz, ale rzadziej niż w połowie potencjalnych zadań.
1	Nieznaczące	$\leq 10\%$ szans, że ryzyko wystąpi w nadchodzącym roku. Przypadki jego wystąpienia będą pojedyncze (1x) w przyjętym harmonogramie czasowym (rok) lub ryzyko pojawi się maksymalnie jeden raz w ramach potencjalnych zadań.

Celem zarządzania jest ograniczanie ryzyka oraz zabezpieczanie się przed jego skutkami.

Proces zarządzania ryzykiem składa się z następujących etapów:

- zrozumienie wykonywanej działalności
- identyfikacja ryzyka
- ocena punktowa
- zarządzanie ryzykiem.

2. Wykorzystywane narzędzia z zakresu zarządzania ryzykiem

Proces zarządzania ryzykiem w Politechnice w roku 2021 miał przebieg następujący:

Dokonano identyfikacji i oceny punktowej ryzyka. Ocena punktowa oceną dokonaną przez pracowników PBŚ, wskazanych przez kierowników jednostek organizacyjnych którzy dokonali identyfikacji ryzyk, prawdopodobieństwa wystąpienia poszczególnych ryzyk oraz istotności (znaczenia dla działalności Uczelni, jej jednostek organizacyjnych oraz realizacji zadań ustalonych na rok 2021).

W oparciu o zestawienie zidentyfikowanych ryzyk kierownictwo Politechniki ustaliło właścicieli ryzyk i zaplanowało działania zapobiegawcze mające na celu bądź zmniejszenie prawdopodobieństwa wystąpienia, bądź też poziomu istotności poszczególnych ryzyk.

Celem podejmowanych działań było obniżenie parametrów (istotność i prawdopodobieństwo) zarządzanych ryzyk. Zestawienie parametrów na początku i na końcu 2021 r. z podaniem skutków podjętych działań. Szczegółowy wykaz celów, zadań, ryzyk oraz planowanych oraz podjętych działań zapobiegawczych z efektami zawiera raport z analizy ryzyka.

Ponadto narzędziami wykorzystywanymi do zbierania informacji oraz dokumentowania procesu zarządzania ryzykiem są:

1. Ankiety członków zespołu ds. ryzyka określające wycenę ryzyka na koniec roku, działania zapobiegawcze oraz efekty;
2. Ankiety samooceny wypełniane przez pracowników różnych szczebli oceniające stan wdrożenia poszczególnych standardów kontroli zarządczej (ankietę wypełniło 200 osób, prawie 20% wszystkich pracowników zatrudnionych w Uczelni).

3. Wewnętrzne akty prawne z zakresu zarządzania ryzykiem

1. Zarządzenie Rektora nr 45/2011/2012 z dnia 29 marca 2012 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej;
2. Zarządzenie Rektora nr Z.48.2018.2019 z dnia 28 marca 2019 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej;
3. Zarządzenie Rektora nr Z.94.2020.2021 z dnia 13 stycznia 2021 r. zmieniające zarządzenie nr 45/2011/2012 z dnia 29 marca 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej.
4. Uchwała Senatu Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy nr 6/459 z dnia 23 czerwca 2021 roku w sprawie: przyjęcia Strategii Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy na lata 2021 - 2025.
5. Zarządzenie Rektora nr Z.70.2021.2022 z dnia 31 grudnia 2021 r. zmieniające zarządzenie nr 45/2011/2012 w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej.