

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy¹⁾

za rok 2018

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 ~~przez mnie~~ dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Uniwersytecie Technologiczno-Przyrodniczym im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

X 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

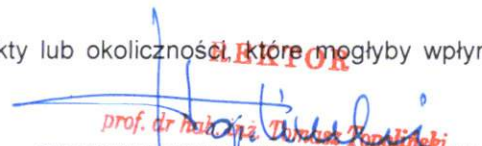
Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- 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,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: dokumentacji kontroli zarządczej oraz informacji uzyskanych z działów administracji

.....

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

BYDGOSZ, 27.07.2019
(miejsowość, data)


prof. dr hab. inż. Tomasz Topolowski
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) Najwyższa Izba Kontroli wniosła o opracowanie i realizację koncepcji wykorzystania zainstalowanych w budynkach Wydziału Rolnictwa i Biotechnologii dwóch platform przyschodowych, niedostępnych dla osób niepełnosprawnych poruszających się na wózkach inwalidzkich. W dwóch budynkach Wydziału Rolnictwa i Biotechnologii zamontowano dwie platformy przyschodowe, jednak do obu tych budynków prowadziły zewnętrzne schody, stanowiące barierę architektoniczną dla części osób niepełnosprawnych ruchowo. Wykazana nieprawidłowość dotyczy elementu Standardów kontroli zarządczej związanego z ochroną zasobów, w zakresie właściwego wykorzystywania zasobów jednostki.
- 2) W wyniku kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wykazano nieprawidłowości w zakresie zawierania umów cywilnoprawnych z osobami, które powinny być częściowo bądź całkowicie objęte obowiązkiem ubezpieczeń społecznych. Nieprawidłowość wynikała z nieprawidłowo kwalifikowanych umów o dzieło, których przedmiotem były czynności dydaktycznych. Wykazana nieprawidłowość dotyczy elementu Standardów kontroli zarządczej związanego z szczegółowymi mechanizmami kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych.
- 3) Wykazanie w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Państwową Inspekcję Pracy braku szczególnych rozwiązań organizacyjno-prawnych dotyczących przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi w miejscu pracy. Wskazano konieczność ustalenia bardziej szczegółowych regulacji organizacyjno-prawnych z obszaru przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingu. Wykazane zastrzeżenia dotyczą elementu Standardów kontroli zarządczej związanego z efektywnością i skutecznością przepływu informacji.
- 4) W wyniku przeprowadzonego audytu umów cywilnoprawnych zawieranych przez uczelnię zakwestionowano zasadność umów o dzieło wystawianych na prowadzenie zajęć dydaktycznych oraz błędy w umowach i rachunkach z Kursu Przygotowania Pedagogicznego (zmiana sposobu naliczania wynagrodzenia dla kierownika kursu bez zmiany wysokości wynagrodzenia). Wykazana nieprawidłowość dotyczy elementu Standardów kontroli zarządczej związanego z szczegółowymi mechanizmami kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych.
- 5) W wyniku przeprowadzonych przez Państwową Straż Pożarną czynności kontrolno-rozpoznawczych po zakończeniu zrealizowanej przebudowy – modernizacji i adaptacji głównego budynku dydaktycznego Wydziału Technologii i Inżynierii Chemicznej wniesiono uwagę w celu zapewnienia wymaganego przepisami prawa poziomu bezpieczeństwa pożarowego. Stwierdzone nieprawidłowości, przy zakresie prac już zrealizowanych, według stanowiska Państwowej Straży Pożarnej pozwalają na rozpoczęcie użytkowania obiektu, a termin usunięcia nieprawidłowości został ustalony na dzień 30 września 2019 r. Wykazana nieprawidłowość dotyczy elementu Kontroli zarządczej związanego z zgodności działalności z przepisami prawa.

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.

1) **Działania zaplanowane:**

Przyjęto koncepcję wykorzystania dwóch platform przyschodowych po demontażu w bud. C przy ul. ks. A. Kordeckiego 20 i bud. A przy ul. Bernardyńskiej 6/8. Platformy zostaną przeniesione do kampusu fordońskiego jako uzupełnienie obecnej infrastruktury w zakresie pomocy studentom niepełnosprawnym w dotarciu m.in. do bud. 2.5. Ponadto zajęcia dydaktyczne będą prowadzone w budynkach przy al. Prof. S. Kaliskiego 7, w których pomieszczenia zostały wyremontowane z uwzględnieniem wymogów studiowania przez osoby niepełnosprawne.

Działania zrealizowane:

Zrealizowano koncepcję wykorzystania dwóch platform przyschodowych po demontażu w bud. C przy ul. ks. A. Kordeckiego 20 i bud. A przy ul. Bernardyńskiej 6/8 polegającą na przeniesieniu platform do kampusu fordońskiego jako uzupełnienie obecnej infrastruktury w zakresie pomocy studentom niepełnosprawnym w dotarciu m.in. do bud. 2.5. oraz do szatni w bud. 2.1.

2) **Działania zaplanowane:**

Nowe zasady zawierania umów cywilnoprawnych ze szczególnym uwzględnieniem wieloetapowej kontroli.

Działania zrealizowane:

Uregulowano nowe zasady zawierania umów cywilnoprawnych ze szczególnym uwzględnieniem wieloetapowej kontroli pod względem klasyfikacji umowy ze względu na rodzaj (umowa o dzieło, zlecenie) oraz ze względu na ewentualną możliwość stosowania podwyższonej stawki kosztów uzyskania przychodów.

3) **Działania zaplanowane:**

Realizacja zaleceń pokontrolnych Państwowej Inspekcji Pracy.

Działania realizowane:

Wprowadzono „Wewnętrzną politykę antymobbingową Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy”. Zaplanowano ponadto przeprowadzenie szkolenia dla pracowników na temat „Mobbing w miejscu pracy” oraz przeprowadzenie badania ankietowego wśród pracowników w celu uzyskania informacji o skali występowania mobbingu w uczelni.

4) **Działania zaplanowane i zrealizowane:**

Wprowadzono nowe procedury i wieloetapową kontrolę. Na Wydziale Zarządzania ponadto przeszkolono pracowników w zakresie przygotowania dokumentacji.

5) **Działania zaplanowane:**

Usunięcie przedłożonych nieprawidłowości.

Działania zrealizowane:

Większość z nieprawidłowości przedstawionych w stanowisku Państwowej Straży Pożarnej została do dnia 31 grudnia 2018 r. usunięta. Pozostałe czynności naprawcze są w trakcie

realizacji i zostaną usunięte zgodnie z ustalonym przez Państwową Straż Pożarną terminem.

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:

NIE DOTYCZY

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:

NIE DOTYCZY

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 2012 r. poz. 392 z późn. zm.), 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. 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.