

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im Jana i Jędrzeja Śniadeckich

w Bydgoszczy¹⁾

za rok 2019

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*~~

Uniwersytecie Technologiczno-Przyrodniczym im Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy

.....
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

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: **system POL-on, proces certyfikacji dwóch kierunków nauczania zootechnika i zoofizjoterapia, protokoły posiedzeń Rady Wydziału Zarządzania oraz**

protokoły Komisji Wydziałowych, kontrole realizowane przez Kierowników Administracji Centralnej oraz weryfikacje użytkowników ostatecznych

.....

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

.....
(miejsce, data)

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dotyczy zgodności działalności z przepisami prawa:

- 1) dot. nienaliczenia zaliczki na podatek w wysokości 32 % za rok 2019 po przekroczeniu 1 progu podatkowego;
- 2) dot. naliczania składki na ubezpieczenie zdrowotne odrębnie od każdego świadczenia wypłacanego pracownikom, suma składek od świadczeń wypłacanych na różnych listach nie była równa składce od sumy świadczeń.

Główną przyczyną wystąpienia powyższych błędów były istotne zmiany w przepisach, które implementowane wymagały wprowadzenia zmian w algorytmach przez firmy obsługujące systemy kadrowo-płacowe. Realizacja tego zadania w terminie pokrywającym się z terminem wystawienia PIT-ów utrudniła możliwość testowania algorytmów.

- 3) W wyniku audytu wewnętrznego w zakresie wymaganych dokumentów rekrutacyjnych stwierdzono, że z uwagi na ochronę danych osobowych nie powinno się przyjmować kserokopii dowodów osobistych. Procedura rekrutacji na Wydziale Zarządzania realizowana była zgodnie z wytycznymi obowiązującymi na Uczelni.
 - 4) Nie zachowano terminu zwrotu odsetek od niewykorzystanej dotacji bazowej na utrzymanie potencjału badawczego oraz dotację służącą rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich, pisma MNiSW o syg. DN.WDS.5111.345.2018 i DN.WDS.5111.350.2018 (odsetki od zwrotu nadpłaty zaliczek, Informacja nr 216994/E-384/S/2018 w kwocie 667,00 zł oraz odsetki od zwrotu nadpłaty zaliczek, Informacja nr 216994/E-384/M/2018 w kwocie 21,00 zł.).
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania zaplanowane i zrealizowane

- 1) Skorygowano algorytm naliczania wynagrodzeń w systemie kadrowo-płacowym w zakresie limitowania sumy przychodów ze stosunku pracy w ramach pierwszego progu podatkowego, a nie każdego odrębnie.
- 2) Skorygowano algorytm naliczania wynagrodzeń w systemie kadrowo-płacowym w zakresie naliczania składki zdrowotnej w sposób skumulowany, narastająco w skali miesiąca.

Powyższe działania wprowadzono natychmiast.

- 3) W wyniku zaleceń po przeprowadzonym audycie wewnętrznym wprowadzono zmiany w procedurze rekrutacji kandydatów na studia – nie sporządza i nie przechowuje się kopii dowodów osobistych.
- 4) W wyniku zaleceń po przeprowadzeniu kontroli wewnętrznej – zalecono dziekanowi Wydziału Budownictwa, Architektury i Inżynierii Środowiska ścisły nadzór funkcjonalny nad terminowym i rzetelnym wykonywaniem zadań wynikających z obowiązujących

przepisów – w tym ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

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:

Działania zrealizowane

- 1) 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 możliwość stosowania podwyższonej stawki kosztów uzyskania przychodów – Wprowadzono zarządzenie Rektora UTP nr Z.35.2018.2019 z dnia 2019-02-12 w sprawie niektórych umów cywilnoprawnych oraz stosowania stawek kosztów uzyskania przychodów;
- 2) Wprowadzono zarządzenia Rektora UTP:
 - a. nr Z.34.2018.2019 z dnia 2019-02-11 w sprawie wprowadzenia "Wewnętrznej Polityki Antymobbingowej w Uniwersytecie Technologiczno-Przyrodniczym im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy",
 - b. nr Z.26.2019.2020 z dnia 2019-10-08 w sprawie powołania Komisji Antymobbingowej;
- 3) Zadania naprawcze ustalone przez Państwową Straż Pożarną zostały zrealizowane w całości w terminie do dnia 29.08.2019 roku.

2. Pozostałe działania:

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej podjęto następujące działania:

- 1) Zarządzeniem Rektora nr Z.48.2018.2019 z dnia 2019-03-28 zmieniającego zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej zaktualizowano zasady zarządzania ryzykiem polegające na:
 - a. rozszerzeniu katalogu jednostek organizacyjnych uczelni, które wyznaczają cele, zadania oraz identyfikują i monitorują ryzyka,
 - b. modyfikacji harmonogramu czasowego podejmowanych działań,
 - c. nowych zasadach oceny punktowej ryzyka;
- 2) Zwiększono liczbę pracowników objętych badaniem ankietowym w ramach samooceny kontroli zarządczej oraz włączono w badanie inne niż w latach poprzednich zespoły pracownicze (nauczyciele akademicki we wszystkich zatrudnionych grupach oraz osoby pełniące funkcje kierownicze w ramach jednostek organizacyjnych)

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.