

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora¹

za rok 2024

[rok, za który składane jest oświadczenie]

Dział 1²

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,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: **oświadczenia jednostkowe o stanie kontroli zarządczej kierowników jednostek, prorektorów, pełnomocników rektora, kwestora i dyrektorów administracji centralnej**

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

Bydgoszcz, 28 lutego 2025 r.

Marek Piotr ADAMSKI

/-Podpisano elektronicznie/

(miejsce, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**Pion Rektora

- Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:
 - R – ustalenie standardów ochrony małoletnich, po terminie wynikającym z przepisów prawa.
 - RBI – niewystarczające przestrzeganie procedur Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych przez niektóre grupy pracowników PBS oraz nieefektywne wdrażanie zaleceń inspektora ochrony danych przez pracowników.
 - BHP – brak szkoleń okresowych pracowników PBS z zakresu bhp w 2024 roku.
 - Z – Szereg nieprawidłowości w funkcjonowaniu i realizacji zadań należących kompetencyjnie do Sekcji Inwentaryzacji.

Pion Prorektora ds. nauki i ewaluacji:

- Skuteczność i efektywność działania, ochrona zasobów – Nieaktualna baza aparatury badawczej.

Pion Kwestora

- Skuteczność i efektywność działania:
 - Realizacja płatności zobowiązań finansowych po terminie na skutek zbyt długiego procedowania dokumentów przez dysponentów środków, dotyczy jednostkowych płatności finansowanych z wielu źródeł lub weryfikowanych przez wielu dysponentów środków.
 - Nieadekwatnie szerokie uprawnienia dostępu do informacji dla niektórych pracowników pionu kwestora.
- Brak zastępowalności w zakresie realizacji określonych zadań w pionie kwestora, co stanowi ryzyko braku zachowania ciągłości działania jednostki.
- Dostęp do Krajowego Rejestru Karnego z opóźnieniem w stosunku do terminów wynikających z przepisów ustawy o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym i ochronie małoletnich.

Wydział Inżynierii Mechanicznej:

- Skuteczność i efektywność działania – Stwierdzono zaszłości skutkujące problemami w realizacji wskaźników projektu realizowanego w ramach kontraktu terytorialnego pt. "Laboratoria nauk technicznych i ścisłych dedykowane rozwojowi potencjału badawczego w zakresie innowacyjnych rozwiązań i technologii o kluczowym znaczeniu dla gospodarki województwa kujawsko-pomorskiego".
- Przestrzegania i promowanie zasad etycznego postępowania – Odnotowano skargę studentki na niestosowne zachowanie wykładowcy oraz zastrzeżenia do 3 pracowników w komentarzach w ankiecie studenckiej. Jeden z pracowników nie uzyskał pozytywnej oceny okresowej.

Wydział Technologii i Inżynierii Chemicznej:

- Skuteczność i efektywność działania – Z analizy planu obciążeń dydaktycznych na rok akademicki 2024/2025 wynika brak zapewnienia pełnego pensum w przypadku pracowników w grupie dydaktycznej i badawczo-dydaktycznej zatrudnionych w pięciu zakładach WTilCh.

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.

Pion Rektora:

- R – Standardy ochrony małoletnich wprowadzono zarządzeniem rektora nr Z.199.223.2024 z dnia 30 września 2024 r.
- RBI:
 - Przeprowadzenie audytów w zakresie poprawności i celowości zawierania umów powierzenia danych osobowych, z uwzględnieniem poprawności zapisów w umowach oraz czynności kontrolnych względem podmiotu przetwarzającego, w terminie do 30 czerwca 2025 roku.
 - Przeprowadzenie audytu wewnętrznego RODO dotyczącego prawidłowości procedur i zapisów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy – Dział BHP, w terminie do 30 czerwca 2025 roku.
 - Skontrolowanie poprawności realizowanych procesów oraz zapisów dokumentacji w zakresie RODO przez Akademicki Związek Sportowy PBS, w terminie do 30 września 2025 roku.
 - Zweryfikowanie pomieszczeń klasyfikowanych jako pomieszczenia szczególnie chronione, w terminie do 31 grudnia 2025 roku.
 - Wprowadzenie elektronicznych upoważnień do przetwarzania danych osobowych, w terminie do 31 grudnia 2025 roku.
 - Przeprowadzenie analiz szacowania ryzyka ochrony danych osobowych według nowej metodologii, w terminie do 31 grudnia 2025 roku.
- BHP – Zapewnienie szkoleń okresowych pracownikom z zakresu bhp, w terminie do 30 czerwca 2025 r.
- Z – Zatrudnienie nowych pracowników do Sekcji Inwentaryzacji, aktualizacja obowiązujących przepisów inwentaryzacyjnych, w terminie do 31 marca 2025 r.

Pion Prorektora ds. nauki i ewaluacji

- Aktualizacja zarządzenia w sprawie zasad postępowania przy realizacji zleceń zewnętrznych. Szkolenia pracowników w zakresie obsługi zleceń zewnętrznych. Aktualizacja bazy aparatury badawczej. Termin do 31 grudnia 2025 r.

Pion Kwestora

- Modyfikacja procesu obiegu faktury w przypadku udziału wielu dysponentów środków, w terminie do 31 grudnia 2025.
- Weryfikacja nadanych uprawnień i ewentualna modyfikacja, w terminie do 31 grudnia 2025 r.
- Podniesienie kompetencji pracowników w celu zastępowalności w zakresie realizacji określonych zadań poprzez szkolenia wewnętrzne i zewnętrzne. Aktualizacja zakresów obowiązków i odpowiedzialności. Termin do 31 grudnia 2025 r.
- Zrealizowano działania, w wyniku których uzyskano dostęp do Krajowego Rejestru Karnego.

Wydział Inżynierii Mechanicznej

- Kontynuacja działań w celu ostatecznego osiągnięcia wskaźników projektu w ramach kontraktu terytorialnego pt. "Laboratoria nauk technicznych i ścisłych dedykowane rozwojowi potencjału badawczego w zakresie innowacyjnych rozwiązań i technologii o kluczowym znaczeniu dla gospodarki województwa kujawsko-pomorskiego" na koniec 2024 r. i ich utrzymania w okresie trwałości projektu. Kontynuowanie analiz i weryfikacja danych wynikających z ankiet studenckich. Do 31 grudnia 2025 r.

Wydział Technologii i Inżynierii Chemicznej:

- Planuje się przeprowadzenie zmian kadrowych w roku akademickim 2024/2025 w celu zminimalizowania niedopensowania pracowników.

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

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

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

W pionie Rektora:

- Opracowano i wdrożono przepisy zarządzenia nr Z.164.2023.2024 z dnia 28 sierpnia 2024 r. w sprawie wzorów pieczętek, podpisów i paraf osób upoważnionych do podpisywania dokumentów podlegających wprowadzeniu do Systemu POL-on.
- Opublikowano na BIP zaktualizowaną strategię uczelni.
- Przeprowadzono audyty obejmujące zagadnienia z zakresu ochrony danych osobowych w obszarach zarówno bezpieczeństwa teleinformatycznego, jak i również bezpieczeństwa pomieszczeń, w których przetwarzane są dane osobowe, dostępu do pomieszczeń służbowych, posługiwania się identyfikatorami służbowymi itp. Efektem kontroli były przekazane Administratorowi Danych Osobowych wnioski i rekomendacje:
 - Weryfikacja procesu wdrożenia procedury dostępu do kluczy, pomieszczeń i obiektów Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych Politechniki Bydgoskiej oraz zarządzenia w sprawie zasad posiadania i korzystania z identyfikatorów w poszczególnych jednostkach i komórkach organizacyjnych uczelni w terminie od 25.03.2024 roku do 09.05.2024 roku.
 - Weryfikacja procesu wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych: Procedury nr 20 dostępu do kluczy, pomieszczeń i obiektów, Procedury nr 5 korzystania z komputera służbowego, Procedury nr 6 polityki czystego biurka, ekranu, wydruku i kosza oraz Procedury nr 13 przetwarzania danych osobowych w formie papierowej w losowo wybranych zakwalifikowanych do pomieszczeń zwykłych pomieszczeniach służbowych na terenie Politechniki Bydgoskiej w terminie od 05.09.2024 roku do 30.09.2024 roku.
- Udział w działaniach Uczelnianej Komisji Inwentaryzacyjnej, przeprowadzono szczegółową analizę wykorzystania oraz stanu pomieszczeń wydziałów PBŚ w fordońskim kampusie. Sprawdzono wyposażenie pomieszczeń pod względem wymagań RODO, ewidencję urządzeń teleinformatycznych oraz uprawnienia wstępu do pomieszczeń. Prace Komisji miały miejsce w terminie od 30.10.2024 roku do 20.12.2024 roku.
- Realizowano wspólne zadania w zakresie bezpieczeństwa teleinformatycznego z Działem Informatyki polegające na wyjaśnianiu incydentów bezpieczeństwa oraz omawianiu zagadnień z zakresu bezpieczeństwa informacji np. w związku z obowiązkowym audytem dotyczącym ciągłości działania systemów PBŚ.
- Zaktualizowano wewnętrzne akty prawne – Politykę Bezpieczeństwa Danych Osobowych (nr Z.35.2024.2025 z dnia 30.12.2024 roku).
- Przeszkolono 139 nowozatrudnionych pracowników z zakresu ochrony danych osobowych oraz

wymagań Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych w PBS.

- Rekomendowano oraz opiniowano w wymagających tego okolicznościach zawarcie umów powierzenia przetwarzania danych osobowych (umowa o świadczenie usług ochroniarskich, umowy z firmami szkoleniowymi, umowa z firmą zewnętrzną na likwidację zbędnych dokumentów, umowy przeprowadzenia usług serwisowych w systemach teleinformatycznych).
- Dokonywano szeregu czynności doradczych pracownikom Politechniki Bydgoskiej z zakresu zagadnień ochrony danych osobowych.
- Opiniowano projekty umów w zakresie wymagań przepisów o ochronie danych osobowych, w szczególności dotyczących prawidłowości klauzul informacyjnych.
- Współorganizowano szkolenia dla kadry kierowniczej uczelni z zakresu spraw obronnych i bezpieczeństwa informacji.

Pion Prorektora ds. nauki i ewaluacji:

- Rozpoczęto prace związane z aktualizacją aktów prawnych dotyczących praw autorskich, praw pokrewnych i praw własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji oraz Regulaminu korzystania z infrastruktury badawczej uczelni.

Pion Kwestora

- W zakresie inwentaryzacji akt osobowych pod kątem dokumentów określających zakres obowiązków zaangażowano bezpośrednich przełożonych w proces ich weryfikacji oraz aktualizacji, zrealizowano w stosunku do ok. 90% akt osobowych aktualnych pracowników niebędących nauczycielami akademickimi.
- Wprowadzono Zarządzenie nr Z.120.2023.2024 z dnia 29 kwietnia 2024 r. w sprawie likwidacji rzeczowych składników majątku.
- Wprowadzono system ankietyzacji w zakresie wybranych spraw pracowniczych w celu uzyskania opinii pracowników, np. prywatna opieka medyczna, udział w imprezie pracowniczej, zainteresowanie kartą abonamentu sportowego.
- Zaktualizowano regulamin organizacyjny uczelni wraz ze zmianą struktury organizacyjnej uczelni, m.in. utworzono nowy pion Centrum Zasobów Uczelnianych.
- Wdrożono proces potwierdzania danych w oświadczeniach zleceniobiorców przed realizacją płatności.

Centrum Techniczno-Gospodarcze:

- Poprawiono przepływ informacji i dokumentacji:
 - utworzono zbiorcze adresy mailowe dla danego zespołu oraz konta technicznego CTG mailowego i w systemie obsługi korespondencji EZD
 - uporządkowano przepływ korespondencji
 - organizowano cykliczne narady koordynacyjne
- Dokończenie procesu reorganizacji komórki:
 - przeorganizowano struktury CTG, dla zwiększenia efektywności zarządzania zespołami i delegowania zadań
 - skonsolidowano jednostki CTG
- Uzupełniono braki kadrowe – zatrudniono specjalistów zgodnie z wymogami dla danego stanowiska

Szkoła Doktorska

- Optymalizacja planów urlopowych kierownictwa Szkoły Doktorskiej oraz pracownika Biura Szkoły Doktorskiej; ustalenie zastępstw kierownictwa Szkoły Doktorskiej; analiza planu urlopów pracownika i możliwe najlepsze dostosowanie go do okresów wzmożonej pracy w Szkole Doktorskiej;
- Podniesiono kompetencje kadry Szkoły Doktorskiej, poprzez udział w szkoleniach, kursach i konferencjach.

Na Wydziale Technologii i Inżynierii Chemicznej:

- Zapewniono wszystkim pracownikom możliwość pracy z danymi osobowymi na urządzeniach służbowych i lokalizacji stanowiska pracy z ustawieniem monitora komputera w sposób uniemożliwiający podgląd osób nieuprawnionych.
- Wyznaczono oznakowanie miejsc postojowych i drogi pożarowej znakami poziomymi.

Na Wydziale Rolnictwa i Biotechnologii:

- W IV kwartale 2024 r. sfinalizowano przeniesienie zasobów materialnych z obiektu przy ul. Seminaryjnej 5 do pomieszczeń WRiB przy ul. Bernardyńskiej 6, w ramach realizowanej od początku roku konsolidacji dwóch pracowni, tj. Pr. Chemii Środowiska i Pr. Chemii Rolnej w Katedrze Biogeochemii i Gleboznawstwa. Efektem czego jest funkcjonująca z pełnym zapleczem aparaturowym (po przeniesieniu i zainstalowaniu aparatury i in. środków trwałych) jedna pracownia.

Na Wydziale Inżynierii Mechanicznej:

- Zweryfikowano i uzupełniono sylabusy.
- Zakończono zadanie projektu w ramach kontraktu terytorialnego pt. "Laboratoria nauk technicznych i ścisłych dedykowane rozwojowi potencjału badawczego w zakresie innowacyjnych rozwiązań i technologii o kluczowym znaczeniu dla gospodarki województwa kujawsko-pomorskiego" – Laboratorium podsystemów funkcjonalnych (Hamownia pojazdów szynowych) oraz wyjaśniono problem z udokumentowaniem wkładu własnego Uczelni w tym projekcie uzyskując akceptację IZ.
- Sprawa skargi studentki na niestosowne zachowanie wykładowcy została skierowana do Pełnomocnika Rektora ds. przeciwdziałania mobbingowi i dyskryminacji, a następnie trafiła do Sądu Pracy w związku jego odwołaniem od wypowiedzenia stosunku umowy o pracę.
- Przeprowadzono dodatkowe rozmowy wyjaśniające z 3 pracownikami w zakresie opisów w komentarzach ankiet studentów, a dwóch z nich skierowano na dodatkowe szkolenie.
- Zaplanowano dalsze przygotowania zmian kierunków studiów w celu zwiększenia potencjału rekrutacyjnego oraz działania mające na celu większe wykorzystanie potencjału systemu EZD w zakresie procesowania dokumentacji dotyczącej rozliczania pensów nauczycieli akademickich.

Wydział Technologii i Inżynierii Chemicznej:

- Systematyczne uzupełnianie zasobów komputerowych z lokalizacją pozwalającą na zapewnienie pracownikom możliwości pracy z danymi osobowymi na urządzeniach służbowych i lokalizacji stanowiska pracy z ustawieniem monitora komputera w sposób uniemożliwiający podgląd osób nieuprawnionych.
- Na parkingu wyznaczono przestrzeń do przeprowadzenia przez straż pożarną sprawnej akcji poprzez oznakowanie miejsc postojowych i drogi pożarowej znakami poziomymi.

Centrum Zasobów Uczelnianych:

- Celem opracowania nowego zakresu, formuły i realizacji szkoleń wewnętrznych z funkcjonalności EZD, które obejmą wszystkich pracowników zatrudniono nowego koordynatora, któremu powierzono zadanie opracowania planu szkoleń. Pracownik nie wywiązał się z powierzonego zadania i zakończył pracę w PBS. Założenia nie zrealizowano, planuje się realizację od nowego roku akademickiego tj. 2025/2026.

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:

Szkoła Doktorska:

Kontrola legalności i poprawności wydania decyzji administracyjnej w sprawie skreślenia z listy doktorantów z powodu niezadowolającego postępu w przygotowaniu rozprawy. Wyrokiem sygn. II SA/Bd 1243/23 z dnia 19.03.2024 Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę skreślonego doktoranta. Taka zewnętrzna weryfikacja czasochłonnego i wymagającego postępowania administracyjnego stanowi potwierdzenie, że mechanizmy przyjęte przez Szkołę Doktorską przy wydawaniu rozstrzygnięć zapewniają transparentność i rzetelność procesu decyzyjnego, a także umożliwiają podejmowanie decyzji zgodnych z przepisami prawa.

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.