

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego im Jana i Jędrzeja Śniadeckich

w Bydgoszczy¹⁾

za rok 2020

Dział²⁾

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 publicznych⁷⁾)

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: **dokumentacja pokontrolna, dokumentacja zespołu realizującego przedsięwzięcie CoViVentil^{UCM02}, informacja weryfikacyjna projektu, dokumentacja Szkoły Doktorskiej, protokoły z posiedzeń Rady Szkoły Doktorskiej, ankiety doktorantów, weryfikacja własna pracownika Szkoły Doktorskiej, system POL-on**

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

REKTOR

Bydgoszcz 25.02.2021
(miejsowość, data)

.....
prof. dr hab. inż. Marek Adamski
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dotyczy zgodności działalności z przepisami prawa:

- 1) Dotychczasowe regulacje wewnętrzne UTP nie ujmowały Szkoły Doktorskiej w systemie zarządzania ryzykiem.
- 2) Nienależnie wypłacone stypendium doktorantce Szkoły Doktorskiej za okres 3 miesięcy.
- 3) Obszar Ochrony Danych:
 - a. brak Regulaminu monitoringu wizyjnego,
 - b. w systemach informatycznych ERP oraz USOS, zbierane były oraz przetwarzane dane nadmiarowe w zakresie nr dowodów osobistych pracowników oraz studentów.
- 4) W ramach realizacji projektu POIR.04.01.04-00-0045/17:
 - a. dokonano nieuprawnionego skrócenia terminu składania ofert – w związku z powyższym IP nałożyła korektę 5% w wysokości 21 203,09 zł, z kosztami pośrednimi 26 503,86 zł, z czego dofinansowanie do zwrotu wyniosło 15 902,32 zł,
 - b. w projekcie nieprawidłowo zakwalifikowano podatek VAT, wartość niekwalifikowana – 660 105,49 zł. Wystąpił zwrot odsetek w kwocie 52 590,00 zł należnych od wartości głównej niekwalifikowalnych koszty dot. rozliczenia w projekcie podatku od towarów i usług (VAT), stwierdzony w wyniku informacji przekazanej w dniu 22 października 2020 r.
- 5) W ramach realizacji projektu POWR.03.05.00-00-Z083/17 w wyniku kontroli:
 - a. NCBiR (DKP-SFS.510.29.2020.SP) Beneficjent naliczył wartość kosztów niekwalifikowanych w kwocie 1 392,52 zł,
 - b. audytu wewnętrznego (Z2/2020) oraz prac wewnętrznej Komisji ds. analizy dalszej realizacji przez uczelnię projektu POWR.03.05.00-00-Z083/17 pn. "NOWOCZESNA I EFEKTYWNA UCZELNIA – kompleksowy rozwój innowacyjnego kształcenia studentów Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego i efektywnego zarządzania uczelnią" ustalono:

ZADANIE 1. NOWOCZESNE PROGRAMY KSZTAŁCENIA NA UCZELNI – MODUŁ 1 - grupa docelowa prognoza wykonania w 2022 r. – bardzo wysokie ryzyko braku realizacji. Wskazane ryzyko jest ryzykiem nieosiągnięcia wskaźników (liczba beneficjentów) ze względu na zbyt późne rozpoczęcie lub brak podjęcia odpowiednich działań, brak koordynacji i porozumienia między zaangażowanymi jednostkami. Ponadto istnieje wysokie ryzyko związane ze zmianą przedmiotu zakupu w przypadku dronów - zamiana z usługi dzierżawy na zakup dronów bez zgody IZ. Duże ryzyko w zakresie braku możliwości zaangażowania wykładowców z zagranicy w warunkach pandemii.

ZADANIE 2. PROGRAMY PODNOSZENIA KOMPETENCJI STUDENTÓW UCZELNI – MODUŁ 2. grupa docelowa to 1.700 studentów - prognoza wykonania w 2022 r. – wysokie ryzyko braku realizacji, ze względu na niski jej postęp i czas trwania projektu, a realizacja zadania

nie została podjęta lub została odłożona. Istnieje wysokie ryzyko nieosiągnięcia wskaźników (liczba beneficjentów) ze względu na zbyt późne rozpoczęcie lub brak podjęcia odpowiednich działań, brak koordynacji.

ZADANIE 3. PROGRAM WYSOKIEJ JAKOŚCI PROGRAMÓW STAŻOWYCH DLA STUDENTÓW UCZELNI – MODUŁ 3. grupa docelowa to 179 uczestników / studentów, wykonanie bieżące – nikłe. Prognoza wykonania w 2022 r. – bardzo wysokie ryzyko braku realizacji, ze względu na niski procent realizacji i czas trwania projektu. Istnieje duże ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika (liczba stażystów) ze względu na brak podjętych działań - w ciągu 2,5 roku czasu trwania projektu zrealizowano jedynie 4 staże na 179 zaplanowanych.

ZADANIE 4 – program podnoszenia jakości zarządzania uczelnią – moduł 6 - grupa docelowa to pracownicy Uniwersytetu - prognoza wykonania w 2022 r. jest obciążona ryzykiem braku zaplanowanej realizacji na poziomie średnim. Wysokie zaangażowanie finansowe w pozycjach dot. wynagrodzeń w połączeniu z "dokumentacją do uzupełnienia" oraz wstrzymanie zakupu serwerów do obsługi modułów informatycznych zaplanowanych w projekcie generuje wysokie ryzyko poważnego zaangażowania finansowego przy możliwości braku rezultatu.

- 6) W ramach realizacji projektu POIR.04.01.04-00-0006/19 nieprawidłowo zakwalifikowano podatek VAT, wartość niekwalifikowana to 38 781,16 zł. Powyższa wartość została powiększona o należne odsetki w kwocie 2 266 zł.
- 7) W ramach realizacji projektu POWR.03.01.00-00-K308/15 Instytucja Pośrednicząca naliczyła koszty niekwalifikowane w kwocie 156 992,64 zł w wyniku nieosiągnięcia zaplanowanych wskaźników.
- 8) Zatrudnienie w latach 2019 i 2020 przez byłego prorektora w grupie pracowników niebędących nauczycielami akademickimi trzech osób, które wbrew umowom o pracę jej nie świadczyły. Koszty wynikające z w/w nieprawidłowości wyniosły 123 786,30 zł.

Ochrona zasobów

- 9) Kontrola komisji BHP obejmująca wszystkie wydziały uczelni stwierdziła 56 uchybień o różnym poziomie istotności.

Zarządzanie ryzykiem

- 10) W ramach realizacji przedsięwzięcia pn. Respirator CoViVentil^{UCM02} występują 4 ryzyka na poziomie wysokim w obszarach zadań:
 - a. Badanie doświadczalne prototypu respiratora i weryfikacja przyjętych założeń projektowo-konstrukcyjnych,
 - b. Wykonanie serii 10 respiratorów,
 - c. Badania kliniczne respiratora – weryfikacja poprawności pracy respiratora w warunkach rzeczywistych (szpitalnych),
 - d. Sprzedaż licencji – wdrożenie wyników badań.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania zaplanowane i zrealizowane

- 1) Włączono Szkołę Doktorską do systemu kontroli zarządczej na podstawie Zarządzenia Rektora nr Z.94.2020.2021 z dnia 13.01.2021 r. w sprawie zmiany zarządzenia 45/2011/2012 z dnia 29.03.2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej.
- 2) Wprowadzenie zwiększonego nadzoru nad procesem przyznawania, naliczania i wypłacania stypendiów doktoranckich poprzez wdrożenie dodatkowego etapu weryfikacji – kontrola.
- 3) Działania naprawcze polegały na usunięciu z elektronicznych baz danych systemu ERP oraz systemu USOS – nr dowodów osobistych pracowników i studentów. Na bieżąco aktualizowane są klauzule informacyjne. Regulamin monitoringu wizyjnego opracowany jako element Regulaminu pracy jest w trakcie procesu legislacyjnego.

- 4) W ramach projektu POIR.04.01.04-00-0045/17 Wykonawca zwrócił wymaganą kwotę we wskazanym terminie.
 - 5) W ramach planowanych działań w projekcie POWR.03.05.00-00-Z083/17:
 - a. Zwrot nastąpi na podstawie decyzji administracyjnej,
 - b. Wyniki:
 - kontroli NCBiR (DKP-SFS.510.29.2020.SP),
 - audytu wewnętrznego (Z2/2020) oraz
 - prac wewnętrznej Komisji ds. analizy dalszej realizacji przez uczelnię projektu POWR.03.05.00-00-Z083/17 pn. "NOWOCZESNA I EFEKTYWNA UCZELNIA – kompleksowy rozwój innowacyjnego kształcenia studentów Uniwersytetu Technologiczno-Przyrodniczego i efektywnego zarządzania uczelnią"
- zostały przedstawione na poszerzonym Kolegium Rektorskim dnia 15.01.2021 roku. Została podjęta decyzja o zmianie składu Zespołu zarządzającego oraz przygotowaniu korekty zadań do wniosku: POWR.03.05.00-00-Z083/17. Dnia 28.01.2021 roku Rektor wystąpił z pisemną prośbą o wyznaczenie terminu spotkania negocjacyjnego z NCBiR w sprawie przedłożenia propozycji korekt zadań i harmonogramu dalszej realizacji zadań projektu POWR.03.05.00-00-Z083/17. Na dzień złożenia oświadczenia uczelnia nie otrzymała odpowiedzi.
- 6) W ramach projektu POIR.04.01.04-00-0006/19 kwota podatku VAT niekwalifikowanego wynosiła: 38 781,16 zł, została zwrócona do MF w dwóch ratach: 04.09.2020 – 24 086,75 zł, 23.09.2020 – 14 694,41 zł. Kwota odsetek wyniosła: 2 266 zł, odsetki zwrócono w dniu 10.11.2020 r.
 - 7) W ramach projektu POWR.03.01.00-00-K308/15 Wykonawca wystąpił do IP dnia 10.09.2020 r. z uzasadnieniem podjętych działań. Na dzień złożenia oświadczenia uczelnia nie otrzymała odpowiedzi.
 - 8) Niezwłocznie zakończono stosunek pracy po powzięciu informacji o nieprawidłowościach (po zmianie kadencji). Dokonano analizy dokumentów. Zaplanowano działania dyscyplinarne w stosunku do osoby decyzyjnej w tym zakresie.
 - 9) Jednostkowe sprawozdania pokontrolne zostały przekazane administratorom obiektów oraz do Działu Technicznego.

Planowane działania

- 10) W zakresie przedsięwzięcia CoViVentil^{UCM02} w szczególności poprzez:
 - a. identyfikację nieprawidłowego działania podzespołów respiratora,
 - b. budowę kolejnych prototypów układu,
 - c. długotrwałe badania potwierdzające powtarzalną pracę poszczególnych układów.

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
2. Pozostałe działania:
 - 1) Zwiększono liczbę (113 pracowników) pracowników objętych badaniem ankietowym w ramach samooceny kontroli zarządczej oraz włączono w badanie inne niż w latach poprzednich zespoły pracownicze (osoby pełniące funkcje kierownicze w ramach jednostek organizacyjnych, członkowie zespołu ds. analizy ryzyka, osoby, samodzielni pracownicy administracji centralnej, które wcześniej pełniły funkcje kierowniczą).
 - 2) Zarządzeniem Rektora nr Z.111.2020.2021 oraz nr Z.126.2020.2021 określono nową organizację procesu prowadzenia i archiwizowania danych do systemu POL-on.

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 niezaplansowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.