

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Akademii Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu<sup>1)</sup>

d/d

za rok 2010

Dział<sup>2)</sup>

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych - Akademii Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu:

Część B<sup>5)</sup>

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 D

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

- X - monitoringu realizacji celów i zadań,
- X - samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- X - audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- X - kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: .....

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

Wrocław, 29 marca 2011 r.

REKTOR  
Akademii Sztuk Pięknych  
im. Eugeniusza Gepperta  
we Wrocławiu  
Prof. Jacek Szewczyk  
(podpis kierownika jednostki)

31-03-2011  
określony  
[signature]

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Na podstawie bieżącego monitoringu poszczególnych sfer aktywności Uczelni, prowadzonego dotychczas w dość ograniczonym zakresie, przede wszystkim przez kierowników komórek organizacyjnych – należy wskazać na szereg słabości systemu kontroli zarządczej w Uczelni. Część z nich, w przypadku braku odpowiednich działań zapobiegawczych w dłuższym okresie, może doprowadzić do zmaterializowania się istotnych ryzyk: nie zrealizowania któregoś z podstawowych celów instytucji, uszczerbku w reputacji czy negatywnych skutków finansowych. Słabości te związane są z występowaniem zdarzeń głównie o charakterze stałym, strukturalnym, rzadko incydentalnym i dotyczą całej jednostki. Taka sytuacja występuje od dłuższego czasu i związana jest ze stałym rozwojem i zmianami warunków funkcjonowania Uczelni. Jednocześnie podejmowane były działania doraźne celem zapobiegania występowaniu zdarzeń negatywnych. Do najważniejszych słabości, które zostały zidentyfikowane, należą:

- nieaktualne procedury i unormowania wewnętrzne;
- brak precyzyjnego systemu wyznaczania celów i zadań jednostki, komórek organizacyjnych;
- brak skutecznego i odpowiednio sformalizowanego monitoringu realizacji celów i zadań;
- brak odpowiednich zabezpieczeń informacji, systemów informatycznych;
- brak skutecznego wewnętrznego systemu obiegu informacji;
- brak skutecznego systemu informowania o zmianach przepisów i procedur;
- brak formalnego systemu zarządzania ryzykiem.

Złożenie powyższych zastrzeżeń ma na celu dokonanie rzetelnej oceny kontroli zarządczej oraz systematyczne, planowe usprawnianie jej działania.

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

- określenie misji Uczelni – uchwała Senatu do końca 2011 r.;
- uchwalenie Strategii Uczelni - uchwała Senatu do końca 2011 r.;
- określenie zadań i celów w formie rocznego planu działania – do końca 2011 r.;;
- aktualizacja najważniejszych przepisów wewnętrznych – do końca roku akademickiego 2011/12;
- określenie zasad i procedur zarządzania ryzykiem - do końca 2011 r.;
- przeprowadzenie analizy, identyfikacji ryzyk i określenie sposobów przeciwdziałania – do końca roku akademickiego 2011/12.;
- określenie procedur obiegu informacji.

**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.