

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze<sup>1)</sup>

za rok 2023

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział I<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 kierowanym/kierowanych ~~przez mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)</sup>~~/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

**Karkonoska Akademia Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze**

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)

### Część A<sup>4)</sup>

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

### 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 C<sup>6)</sup>

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:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych - sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego
- innych źródeł informacji: wnioski Senatu i Uchwały Kolegium Elektorów odwołujące ówczesne Władze.

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

Jelenia Góra, 20.02.2024 r.  
(miejsceowość, data)

R E K T O R

.....  
dr Elżbieta Gieja  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W głównej mierze przyczyną zastrzeżeń dotyczących funkcjonowania, a raczej braku funkcjonowania, kontroli zarządczej w Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze w 2023 r. były podejmowane przez ówczesne Władze Uczelni działania zakłócające realizację zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, w szczególności:

- obrany kierunek prowadzenia Uczelni zmierzający do osłabienia Uczelni na rynku edukacyjnym,
- wypaczanie wizerunku Uczelni, jako organu szkolnictwa wyższego, w mediach lokalnych i społecznościowych
- pozbawienie społeczności akademickiej przysługujących jej demokratycznych narzędzi dialogu, dyskusji, prawa do wyrażania własnych opinii, obaw i wątpliwości,
- mobbingowy charakter podejmowanych przez ówczesną Rektora działań,
- niecelowe i niegospodarne wydawanie środków publicznych na cele służące wyłącznie partykularnym interesom i osobistym zachciankom,
- prowadzenie polityki kadrowej zmierzającej do odchodzenia cenionych i zaangażowanych pracowników,
- patologiczne zachowania ówczesnych Władz, brak kultury osobistej, namnażanie konfliktów, skłócanie pracowników, manipulacje, kłamstwa i nadużycia.

Funkcję p.o. Rektora Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze - jako najstarszy członek Senatu - objęłam we wrześniu 2023 r. po odwołaniu ówczesnej Rektora i p.o. Rektora, a następnie, po przeprowadzeniu wyborów w październiku 2023 r., objęłam funkcję Rektora KANS, stąd złożone oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2023 r. uwzględnia wszelkie podjęte przeze mnie działania służące naprawie nieprawidłowości funkcjonowania kontroli zarządczej.

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.
  - Wprowadzenie Zarządzeniem nr 7/2024 Rektora KANS z dnia 12.02.2024 r. nowego Regulaminu Organizacyjnego KANS,
  - Przeprowadzenie, od 01.02.2024 r., przez niezależnego audytora audytu zewnętrznego pod kątem celowości wydatków, dokumentów i procesów dotyczących w głównej mierze działań promocyjnych Uczelni w okresie październik 2021 r. – wrzesień 2023 r.,
  - Podjęcie prac nad zmianą Statutu Uczelni,
  - Planowane jest wprowadzenie Kodeksu Etyki Pracownika KANS w Jeleniej Górze,
  - Planowane jest wprowadzenie procedury zgłoszeń i ochrony sygnalisty,
  - Planowana jest aktualizacja Regulaminu zarządzania prawami autorskimi i korzystania z infrastruktury badawczej,
  - Planowane jest przeprowadzenie wewnętrznych kontroli wynikających z bieżących potrzeb,
  - Opracowanie rocznego planu podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników,
  - Bieżący monitoring i windykacja należności pieniężnych,
  - Bieżąca aktualizacja dokumentacji pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami.

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 III<sup>10)</sup>**

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

- **Po odwołaniu, we wrześniu 2023 r, ówczesnej Rektor i p.o. Rektora, objęcie funkcji p.o. Rektora - przez najstarszego członka Senatu – i zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Uczelni do czasu wyboru Rektora KANS,**
- **Powołano doraźną komisję ds. kontroli umów gospodarczych oraz wydatkowania środków uczelni związanych z działalnością i promocją KANS,**
- **Powołano doraźną komisję ds. szczegółowego wskazania umów podlegających kontroli przez odpowiednią komisję senacką,**
- **Przeprowadzono kontrolę wewnętrzną w zakresie sprawdzenia dokumentacji, realizowanych w ramach Programu ERASMUS+ umów, pod względem poprawności i zgodności z zapisami umów,**
- **Opracowano roczny plan podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników,**
- **Przeprowadzono okresowe oceny nauczycieli akademickich,**
- **Bieżący monitoring i windykacja należności pieniężnych,**
- **Bieżąca aktualizacja dokumentacji pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami.**

**Aktualizowana dokumentacja publikowana jest na stronie BIP Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze.**

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:

.....  
.....  
.....

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 2019 r. poz. 1171), 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 2019 r. poz. 869 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.