

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze¹⁾

za rok 2024

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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*

Karkonoska Akademia Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

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 - sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, audytu zewnętrznego pn. „Celowość wydatków, analiza dokumentów i procesów zakupowych w obszarze działań promocyjnych w Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze”,
innych źródeł informacji:

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

Jelenia Góra, 26.02.2025 r.
(miejscowość, data)

REKTOR
.....dr. Ewa Anna Czaja.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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

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.
 - **Wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 2/2025 z dnia 23 stycznia 2025 r. zmiany w Systemie Kontroli Zarządczej w KANS,**
 - **Wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 3/2025 z dnia 23 stycznia 2025 r. wytyczne sporządzania rocznych planów działalności oraz sprawozdań z wykonania rocznych planów działalności w KANS.**
 - **Wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 5/2025 r. z dnia 10 lutego 2025 r. Procedurę awansu i zmiany stanowisk w grupach pracowniczych w Uczelni,**
 - **Zatwierdzono Uchwałą Senatu nr 1/2025 r. z dnia 17 lutego 2025 r. Sprawozdanie z wykonania rocznego Planu Działalności Uczelni za 2024 r.,**
 - **Opracowano i wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 11/2025 z dnia 18 lutego 2025 r. Plan Działalności Uczelni na 2025 r.,**
 - **Opracowano roczny plan podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników,**
 - **Podjęcie prac nad Strategią Uczelni na lata 2026-2030, w tym przeprowadzenie badań ankietowych wśród studentów i pracowników Uczelni,,**
 - **Podjęcie działań mających na celu zapoznanie pracowników ze zmianami w Systemie Kontroli Zarządczej KANS, w tym rozesłanie zmienionej dokumentacji, w miarę potrzeb przeszkolenie kadry z funkcjonowania Systemu Kontroli Zarządczej,**
 - **Planowane jest przeprowadzenie wewnętrznych kontroli wynikających z bieżących potrzeb, w tym:**
 - **przeprowadzenie kontroli wewnętrznej mającej na celu sprawdzenie stanu realizacji rekomendacji zawartych w raporcie z audytu zewnętrznego pn. „Celowość wydatków, analiza dokumentów i procesów zakupowych w obszarze działań promocyjnych w Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze”,**
 - **przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w zakresie sprawdzenia niezbędnej dokumentacji dotyczącej realizacji praktyk studenckich – kontrola realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych,**
 - **przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w zakresie sprawdzenia wydziałowej dokumentacji dotyczącej realizacji programów studiów,**
 - **Przeprowadzenie ocen okresowych nauczycieli akademickich,**
 - **Opracowanie rocznych planów zakupów i remontów,**
 - **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 III¹⁰⁾

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

- Przeprowadzono, od 01.02.2024 r., przez niezależnego audytora, audyt zewnętrzny pod kątem celowości wydatków, dokumentów i procesów dotyczących w głównej mierze działań promocyjnych Uczelni w okresie październik 2021 r. – wrzesień 2023 r.,
- W wyniku przeprowadzonego audytu zewnętrznego złożono do Prokuratury w Jeleniej Górze zawiadomienie o prawdopodobieństwie popełnienia przestępstw, przez byłe Wadze Uczelni (Rektor i Prorektor – odwołane we wrześniu 2023 r.), w postaci niegospodarnego i niecelowego wydatkowania środków publicznych,
- Opracowano roczny Plan Działalności Uczelni,
- Opracowano roczny plan podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników,
- Opracowano roczne plany zakupów i remontów
- Powołano doraźną komisję do opracowania poprawek Statutu Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze,
- Wprowadzono Zarządzeniem nr 64/2024 Rektora KANS z dnia 29.08.2024 r. nowy Regulamin Organizacyjny KANS,
- Powołano Prorektora ds. Jakości Kształcenia i Studentów,
- Powołano Prorektora ds. Nauki i Rozwoju,
- Powołano Uchwałą Senatu nr 37/2024 z dnia 16.12.2024 r. Radę Uczelni na kadencje 2025-2028,
- Dokonano zmian w Statucie Uczelni,
- Wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 94/2024 z dnia 14.10.2024 r. „Politykę ochrony sygnalistów w Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze” i „Procedurę zgłoszeń wewnętrznych w Karkonoskiej Akademii Nauk Stosowanych w Jeleniej Górze”,
- Wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 111/2024 z dnia 17.12.2024 r. Kodeks Etyki Pracowników KANS w Jeleniej Górze,
- Wprowadzono Zarządzeniem Rektora nr 112/2024 z dnia 17.12.2024 r. Kodeks Etyki Studenta KANS w Jeleniej Górze,
- Zlikwidowano niefunkcjonujące na Uczelni jednostki: Akademicki Inkubator Przedsiębiorczości, Centrum Badań Interdyscyplinarnych i Wydawnictw, Rada Wydawnicza,
- Przeprowadzono wewnętrzną kontrolę w zakresie sprawdzenia czy dane osobowe przetwarzane są przez czas niezbędny do realizacji celu,
- Przeprowadzono kontrolę wewnętrzną w zakresie sprawdzenia dokumentacji dotyczącej realizacji praktyk studenckich,
- Prowadzono bieżący monitoring i windykacja należności pieniężnych,
- Prowadzono bieżącą aktualizację dokumentacji pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami.

Wprowadzana i 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.