

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rektora Akademii Sztuk Pięknych

im. Władysława Strzemińskiego w Łodzi ¹⁾

za rok 2012

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych:

Akademii Sztuk Pięknych im. Władysława Strzemińskiego w Łodzi

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,
 - kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: audytu zewnętrznego.

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

Łódź, 11.03.2013
(miejsowość, data)

REKTOR
prof. Jolanta Rudzka Habisiak
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym dotyczyły następujących celów kontroli zarządczej:

- zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

- brak trybu tworzenia i aktualizowania procedur wewnętrznych opracowanego w sposób formalny
- nie opracowanie dla wszystkich pracowników uczelni zakresów obowiązków i uprawnień w formie pisemnej
- brak opracowanej w sposób formalny polityki kadrowej

- skuteczność i efektywność działania:

- brak sformalizowanego systemu zastępstw
- brak przyjętego w sposób formalny systemu wyznaczania celów i zadań dla uczelni, w perspektywie rocznej oraz długoterminowej

- przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania:

- brak przyjętego w sposób formalny kodeksu etyki
- brak szkoleń z zakresu etyki dla pracowników uczelni

- efektywność i skuteczność przepływu informacji:

- trudności w efektywnym przepływie informacji w ramach uczelni

- zarządzanie ryzykiem:

- brak podjęcia działań, mających na celu ograniczenie ryzyka do poziomu akceptowalnego w odniesieniu do ryzyk ocenionych jako wysokie i bardzo wysokie.

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

- przeprowadzenie audytu wewnętrznego, obejmującego swoim zakresem ocenę systemu przepływu informacji w ramach uczelni – w trakcie realizacji
- opracowanie oraz wdrożenie strony intranetowej dla pracowników uczelni – w trakcie realizacji
- wdrożenie kodeksu etyki dla pracowników w uczelni w sposób formalny – powołana została komisja ds. etyki w ramach uczelni, której zadaniem jest opracowanie kodeksu etyki – w trakcie realizacji

- dokonywanie bieżących analiz w odniesieniu do ryzyk zidentyfikowanych jako wysokie oraz bardzo wysokie, a także tych, których ocena przekracza akceptowalny poziom – obecnie w trakcie realizacji w odniesieniu do ryzyk zidentyfikowanych na rok 2013
- opracowanie dla wszystkich pracowników uczelni zakresów uprawnień i obowiązków w sposób formalny - w trakcie realizacji
- opracowanie oraz wdrożenie w sposób formalny polityki kadrowej, w tym systemu zastępstw - w trakcie realizacji
- opracowanie w sposób formalny trybu tworzenia oraz aktualizowania procedur wewnętrznych – w trakcie realizacji.

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:

- rozpoczęcie procesu zmian w zakresie struktury organizacyjnej uczelni
- opracowanie oraz wdrożenie w sposób formalny procedury kontroli zarządczej, zawierającej kluczowe elementy systemu – dnia 18 maja 2012 r. wydane zostało Zarządzenie nr 19/2012 Rektora ASP w Łodzi w sprawie wprowadzenia procedury kontroli zarządczej w Akademii Sztuk Pięknych im. Władysława Strzemińskiego w Łodzi
- włączenie do rocznego planu audytu na rok 2013 zadania zapewniającego obejmującego swoim zakresem ocenę przepływu informacji w ramach uczelni
- przeprowadzenie przez audytora wewnętrznego szkolenia z zakresu zagadnień związanych z kontrolą zarządczą dla członków najwyższych władz uczelni, powołanych do pełnienia swoich funkcji kierowniczych w roku 2012.

2. Pozostałe działania:

- zlecenie przez powołanego w roku 2012 Rektora Akademii audytu zewnętrznego obejmującego swoim zakresem infrastrukturę teleinformatyczną uczelni.

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.