

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
REKTORA UNIWERSYTETU PRZYRODNICZEGO W LUBLINIE**

za rok 2019

Dział I

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 Przyrodniczym w Lublinie

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

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,
- innych źródeł informacji: *Oświadczenie członków Zespołu Rektorskiego ds. Kontroli Zarządczej na kadencję 2016-2020, dotyczące stanu kontroli zarządczej w Uniwersytecie Przyrodniczym w Lublinie w 2019 roku*

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

Lublin 26.02.2020
.....
(miejscowość, data)

REKTOR

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Realizacja celów w poszczególnych obszarach działalności Uczelni podlegała bieżącemu monitoringowi przez system kontroli zarządczej wdrożony w Uniwersytecie. Jednym z istotnych elementów prowadzonych działań (w ramach systemu kontroli zarządczej) są audyty planowe i doraźne. Niestety, w roku 2019 nie udało się zrealizować Roczego Planu Audytu na rok 2019 (nie udało się przeprowadzić 2 zaplanowanych zadań audytowych). Powodem opisywanej sytuacji była długotrwała choroba audytora i jego odejście w trakcie trwania roku akademickiego na emeryturę.

Dodatkowo, istotną słabością systemu kontroli zarządczej jest niewystarczające dokumentowanie działań związanych z procesem zarządzania ryzykiem (m.in. niewystarczający sposób dokumentowania przeprowadzonych analiz ryzyka, brak rejestrowania incydentów „materializacji” zidentyfikowanych ryzyk, słabe raportowanie).

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.

W roku 2020 podjęte zostaną działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej. W szczególności dla procesu zarządzania ryzykiem. Planowana jest aktualizacja zarządzenia Rektora w sprawie powołania w Uniwersytecie Przyrodniczym w Lublinie Zespołu Rektorskiego ds. Kontroli Zarządczej.

Roczny Plan Audytu Uniwersytetu na rok 2020 zawiera 3 planowe zadania audytowe (w tym zadanie rekomendowane przez Komitet Audytu Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego).

Prowadzone będą działania mające na celu informatyzację uczelni w oparciu o OPE (Otwarty Portal Edukacyjny).

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.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- *Wprowadzono nową „Strategię rozwoju Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie na lata 2019-2030 (uchwała Senatu Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie nr 66/2018-2019 z dnia 24.05.2019 r.) Jednym z celów operacyjnych strategii jest „Integracja informatycznych systemów administrowania Uczelnią dla wybranych procesów organizacyjnych i decyzyjnych”. Strategia zakłada docelowo wdrożenie zarządzania strategicznego, polegającego na opracowaniu systemu kontroli zarządczej, procesowej i projektowej;*
- *Rozpoczęto Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na usługę opracowania, wdrożenia oprogramowania będącego podstawą Otwartego Portalu Edukacyjnego (OPE) dla Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie;*
- *Wprowadzono nową metodologię rocznej oceny ryzyka prowadzonej dla potrzeb sporządzenia Roczego Planu Audytu UP. Wprowadzona metodologia pozwala na szacowanie ryzyka z udziałem*

kierownictwa Uczelni w obszarach i procesach, w podziale na kilka typów i kategorii ryzyk. Szacowane jest ryzyko inherentne oraz ryzyko kontroli w odniesieniu do cyklu audytu (wiekowanie) i istotności procesu. Obszary i procesy z wysokim ryzykiem rezydualnym są klasyfikowane do bieżących zadań audytowych. Opisywana metodologia oceny ryzyka pozwala na większy obiektywizm, przyśpieszenie prac i lepsze dokumentowanie działań w procesie szacowania ryzyka (ogranicza jedną z istotnych raportowanych przez Uniwersytet „słabości”).

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.

2. Pozostałe działania:

W roku 2019 w Uniwersytecie Przyrodniczym w Lublinie został zatrudniony nowy audytor wew. (od dnia 01.11.2019 r.).

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.