

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

**za rok 2022**

**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 przeze mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

**Uniwersytecie Przyrodniczym w Lublinie**

(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,
- innych źródeł informacji: *Oświadczenie członków Zespołu Rektorskiego ds. Kontroli Zarządczej, dotyczące stanu kontroli zarządczej w Uniwersytecie Przyrodniczym w Lublinie w 2022 roku*

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

Lublin 10.02.2023  
(miejsce, data)

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

\* Niepotrzebne skreślić.

## **Dział II<sup>9)</sup>**

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.*

*W dalszym ciągu istotną stwierdzoną słabością kontroli zarządczej jest proces zarządzania ryzykiem. W szczególności: organizacja procesu, dokumentowanie prowadzonych działań oraz praktyczne wykorzystanie procesu do zarządzania Uczelnią.*

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 2023 podjęte zostaną działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej. W szczególności:*

- a) Wprowadzenie Rejestru Kluczowych Ryzyk Uczelni. Dokumentowanie procesu identyfikacji i oceny ryzyka w kluczowych obszarach funkcjonowania uczelni (mi. in. świadczonych usług IT).*
- b) Prace mające na celu informatyzację Uczelni i usprawnienie procesu obiegu informacji.*

.....  
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.

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

- a) Wykonanie trzech planowych zadań audytowych zgodnie z Rocznym Planem Audytu Uniwersytetu na rok 2022.  
- Działanie wykonane. W roku 2022 wykonano terminowo 3 zadania audytowe planowe oraz dodatkowo jedno zadanie sprawdzające.*
- b) Uniwersytet Przyrodniczy w Lublinie planuje przeprowadzenie w II kw. 2022 niezależnej oceny funkcji audytu wewnętrznego w ramach programu MEiN, tj. „Koncepcji ocen zewnętrznych jakości audytu wewnętrznego w formie partnerskich przeglądów w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez MEiN” (koncepcja Komitetu Audytu).  
- Działanie wykonane. W roku 2022 została przeprowadzona ocena zewnętrzna funkcji audytu dla Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie. Prace związane z oceną prowadzone były w dniach 27.10-30.11.2022. W ocenie uczestniczyło 2 audytorów*

zewnątrznych. Prace zakończyły się sporządzeniem raportu końcowego z oceną: „Generalnie zgodna” (zgodność z Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrzny i Kodeksem etyki IIA).

- c) *W dalszym ciągu prowadzone będą działania mające na celu informatyzację Uczelni w oparciu o OPE (Otwarty Portal Edukacyjny).*  
– *Działanie wykonane. W roku 2022 prowadzone były działania mające na celu wdrożenie nowych usług i systemów informatycznych (m. in. prowadzone były prace wdrożeniowe nowego systemu kadrowo-płacowego).*

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:

- a) *Przeprowadzono szkolenia dla pracowników Uniwersytetu na temat funkcjonowania kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem (w marcu 2022).*
- b) *Wprowadzono Zarządzenie 32 Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie. w sprawie powołania w Uniwersytecie Przyrodniczym w Lublinie Zespołu Rektorskiego ds. Kontroli Zarządczej (Zespół został powołany na okres do dnia 31 sierpnia 2024 r.).*
- c) *Wprowadzono Zarządzenie nr 133 Rektora Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie z dnia 2 grudnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie oraz Instrukcji o Organizacji i Zakresie Działania Archiwum Zakładowego Uniwersytetu Przyrodniczego w Lublinie (nowelizacja dotycząca elektronicznego obiegu informacji).*

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 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.