

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektor Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie 1)

za rok 2016

(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 ~~w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ /w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie

(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:

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) *W związku z zakończeniem w 2016 r. postępowania wyjaśniającego na Wydziale Sztuki Mediów, mającego na celu sprawdzenie prawidłowości procedury przyznania tytułów zawodowych osobom, które otrzymały zgodę Rady Wydziału na studiowanie w ramach indywidualnego planu i programu studiów w latach akademickich 2010/2011 – 2014/2015, zidentyfikowano piętnaście przypadków naruszenia zapisów ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym, polegającego na niezgodnym z przepisami skróceniu toku studiów pierwszego i drugiego stopnia, jak również przypadki naruszenia regulaminu studiów ASP w Warszawie polegające na niezgodnym z przepisami przyznawaniu możliwości studiowania według indywidualnego planu i programu studiów. Powyższe naruszenia przepisów, związane ze skróceniem procesu kształcenia studentów w ramach przyznanego im indywidualnego programu studiów zostały także stwierdzone w toku kontroli prowadzonej w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie w terminie od 12 do 30 września 2016 r. przez Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Ponadto, w toku przedmiotowej kontroli ustalono, iż w zawartych umowach za studia pierwszego stopnia na Wydziale Sztuki Mediów określono opłaty za studia w innej wysokości, niż została ona określona w zarządzeniach Rektora ASP w Warszawie w sprawie wysokości opłat za świadczone usługi edukacyjne. Ponadto, powyższy Wydział w stopniu niewystarczającym podejmował czynności pozwalające na egzekwowanie od studentów i doktorantów zaległości w opłatach czesnego za studia.*
- 2) *W ramach prowadzonych w roku 2016 czynności doradczych w odniesieniu do grupy standardów kontroli zarządczej B – Cele i zarządzanie ryzykiem stwierdzono pewne uchybienia oraz niedomagania związane z praktycznymi aspektami stosowania procedur dotyczących kontroli zarządczej. Zaliczyć do nich należy:*
 - *potrzebę wzmocnienia skuteczności systemu monitorowania działalności jednostki;*
 - *brak corocznego przeprowadzania udokumentowanej identyfikacji i ocena ryzyka, jak również określenie metody przeciwdziałania ryzyku w odniesieniu do celów i zadań zawartych w rocznym planie działalności;*

- brak sformalizowania sposobu przekazywania informacji o ryzykach osobom, których one dotyczą przez osoby zarządzające. W związku z powyższym, ewentualne przekazanie informacji dotyczących ryzyk zależne jest wyłącznie od osób zarządzających, a proces ten nie jest poddany nadzorowi.*
- 3) *Ze względu na zmianę osoby na stanowisku Kanclerza ASP w Warszawie, w roku 2016 nie wprowadzono nowego regulaminu organizacyjnego Uczelni.*

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.

1) *W związku z zaleceniami wydanymi w toku audytu obejmującego sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia procedury przyznania tytułu zawodowego licencjata oraz tytułu zawodowego magistra sztuki osobom, które otrzymały zgodę Rady Wydziału Sztuki Mediów i Scenografii / Wydziału Sztuki Mediów Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie na studiowanie w ramach indywidualnego planu i programu studiów w latach akademickich 2010/2011 – 2014/2015, obejmującymi między innymi postulat wzmocnienia nadzoru władz Wydziału nad procesem kształcenia, opracowywany jest regulamin wewnętrzny Wydziału. Intencją opracowania przedmiotowego Regulaminu jest między innymi doprecyzowanie zasad studiowania według indywidualnego planu i programu studiów tak, aby były one zgodne z § 15 Regulaminu Studiów ASP w Warszawie. Planowane jest uchwalenie ww. Regulaminu przez Radę Wydziału Sztuki Mediów w terminie, który umożliwi jego obowiązywanie od początku roku akademickiego 2017/2018. Ponadto, w związku z ustaleniami kontroli prowadzonej przez Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, opracowana*

została wewnętrzna procedura Wydziału Sztuki Mediów, pozwalająca na egzekwowanie od studentów i doktorantów zaległych opłat za świadczone w latach ubiegłych usługi edukacyjne. Kontynuowane są działania podjęte w wyniku kontroli, w celu odzyskania zadłużenia. Wzmocniony został także nadzór władz Wydziału nad zawieraniem i rozliczaniem umów o świadczenie usług edukacyjnych,

2) W toku prowadzonych czynności doradczych w odniesieniu do grupy standardów kontroli zarządczej B – Cele i zarządzanie ryzykiem wydano następujące rekomendacje mające na celu usprawnienie funkcjonowania istniejącego systemu kontroli zarządczej:

- W związku z potrzebą wzmocnienia skuteczności systemu monitorowania działalności jednostki należy rozważyć wprowadzenie dodatkowych mechanizmów obligujących osoby zarządzające do bieżącego raportowania Rektorowi zagrożeń dotyczących wystąpienia ryzyk mogących wpłynąć na realizację kluczowych celów.*
- Do działań bezwzględnie koniecznych należy zaliczyć coroczne przeprowadzanie identyfikacji i oceny ryzyka, jak również określenie metody przeciwdziałania ryzyku w odniesieniu do celów i zadań zawartych w rocznym planie działalności przez osoby zarządzające.*
- Z uwagi na brak sformalizowania sposobu przekazywania informacji o ryzykach osobom, których one dotyczą przez osoby zarządzające, zaleca się wdrożenie procedur obligujących osoby zarządzające do przekazywania ustaleń wynikających z analizy ryzyka osobom, których ww. ryzyka dotyczą, w szczególności spraw związanych z ewentualnym eliminowaniem skutków wystąpienia danego ryzyka.*
- Należy ponadto rozważyć wyznaczenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem („właścicieli ryzyka”) spośród pracowników Akademii bezpośrednio odpowiedzialnych za wykonanie danych zadań, w miejsce osób z kierownictwa Uczelni.*

Realizacja przedmiotowych zaleceń będzie monitorowana w trakcie prac związanych z bieżącym monitorowaniem i oceną ryzyka w 2017 roku.

3) Nowy regulamin organizacyjny Uczelni zostanie wprowadzony dnia 31 marca 2017 r.

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:

- 1) *Uchwałą nr 27/2016 Senatu Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie przyjęto Plan działalności ASP w Warszawie na rok 2016, zawierający informacje dotyczące celów przyjętych do realizacji, wraz z miernikami, planowanymi sposobami wykonania oraz podaniem osób odpowiedzialnych za realizację i sprawujących nadzór. Osoby odpowiedzialne za realizację wypełniły następnie Karty realizacji zadania, co pozwoliło na weryfikację stopnia zrealizowania poszczególnych celów, przyjętych w Planie działalności.*
- 2) *Zarządzeniem Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie nr 38/2016 z dnia 30 listopada 2016 r. wprowadzono Uczelniany System Zapewnienia Jakości Kształcenia.*
- 3) *Zarządzeniem Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie nr 6/2016 z dnia 29 lutego 2016 r. wprowadzono Regulamin określający zasady funkcjonowania systemu antyplagiatowego w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.*
- 4) *Uchwałą nr 11/2016 Senatu Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 31 maja 2016 r. przyjęto Regulamin zarządzania prawami autorskimi i prawami pokrewnymi oraz prawami własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.*
- 5) *Uchwałą nr 10/2016 Senatu Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 31 maja 2016 r. przyjęto Regulamin Korzystania z Infrastruktury Badawczej.*
- 6) *W ramach rozwoju systemu zarządzania uczelniami wdrożony został system Internetowej Rejestracji i Selekcji Kandydata.*
- 7) *W ramach wdrażania systemów informatycznych z przeznaczeniem dla biblioteki, uruchomiono system identyfikacji studentów na podstawie legitymacji studenckiej.*

8) *W ramach realizacji planu audytu na 2016 r. przeprowadzono jedno zadanie zapewniające, polegające na „sprawdzeniu prawidłowości przeprowadzenia procedury przyznania tytułu zawodowego licencjata oraz tytułu zawodowego magistra sztuki osobom, które otrzymały zgodę Rady Wydziału Sztuki Mediów i Scenografii / Wydziału Sztuki Mediów Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie na studiowanie w ramach indywidualnego planu i programu studiów w latach akademickich 2010/2011 – 2014/2015”, jak również pięć zadań doradczych, w tym jedno zadanie doradcze zlecone.*

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:

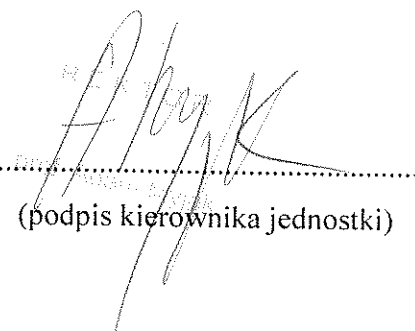
Nie dotyczy.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

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

Warszawa, dn. 29 marca 2017 r.

(miejsce, data)


.....
(podpis kierownika jednostki)

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 sporządzone 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.