

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie**  
**za rok 2021**

**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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

**Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie**

**Część A**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B**

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**

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:

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli zewnętrznych,
- X częściowych oświadczeń kierowników jednostek organizacyjnych o stanie kontroli zarządczej w kierowanych strukturach

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

Warszawa, 30 marca 2022 r.

(miejsowość, data)

Rektor  
Akademii Sztuk Pięknych  
w Warszawie  
  
.....*prof. Błażej Ostoję Lniski*.....  
(podpis kierownika jednostki)

## Dział II

I. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2021 r. w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Główną przyczyną ww. stanu rzeczy były - wykazane w przeprowadzonym na przestrzeni maja - lipca 2021 r. *Audycie funkcjonowania systemu Kontroli zarządczej w ASP w Warszawie* – następujące czynniki:

- 1) luki kompetencyjne pracowników w zakresie:
  - a) znajomości standardów kontroli zarządczej wraz z ich właściwą interpretacją,
  - b) identyfikacji, oceny i umiejętności ustanowienia adekwatnych mechanizmów kontroli w obszarach należących do zakresów obowiązków,
  - c) umiejętności przeprowadzania analizy ryzyka, w szczególności jego identyfikacji, oceny wpływu oraz możliwości przeciwdziałania zmaterializowaniu się ryzyka,
  - d) nieadekwatnego dokumentowania czynności związanych z funkcjonowaniem systemu kontroli zarządczej lub całkowitego braku dokumentowania;
- 2) nieustanowienie (brak udokumentowanego działania) organów/osób odpowiedzialnych za funkcjonowanie kontroli zarządczej w ASP w Warszawie na poziomie operacyjnym;
- 3) nieustanowienie metodologii tworzenia *Planu działalności ASP w Warszawie* oraz mechanizmów kontroli jego realizacji, ze szczególnym uwzględnieniem kryteriów tworzenia mierników oraz algorytmów oceny pomiaru osiągniętego poziomu miernika;
- 4) nieustanowienie mechanizmów przeprowadzania i analizy wyników, samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej;
- 5) nieustanowienie metodologii tworzenia *Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej kierownika jednostki (Rektora)*.

Ponadto na ocenę systemu kontroli zarządczej miały także wpływ wyniki zadania audytowego pn. *Audyt wybranych elementów organizacyjno-finansowych funkcjonowania Międzyuczelnianego Instytutu Konserwacji i Restauracji Dzieł Sztuki (MIK) w latach 2015-2020*, w ramach którego stwierdzono w szczególności:

- nieprzeprowadzenie przez MIK transparentnych działań w obszarze związanym z gospodarką finansową, a wynikających z przepisów ustawy o finansach publicznych;
- niestosowanie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, skutkujące wystąpieniem sytuacji wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych;
- niestosowanie wewnętrznych zasad i procedur w zakresie procesu zamówień publicznych



oraz procesu ustalania i zawierania umów z zewnętrznymi kontrahentami.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
  - 1) Stworzenie formalnych ram funkcjonowania kontroli zarządczej poprzez wprowadzenie nowego zarządzenia z wykorzystaniem wyników audytu, o którym mowa wyżej.
  - 2) Przyjęcie *Strategii Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie*, stanowiącej podstawowy element właściwie funkcjonującej kontroli zarządczej w uczelni.
  - 3) Przeprowadzenie szkoleń dla kadry zarządzającej dot. funkcjonowania systemu kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem dochowania standardów kontroli zarządczej w grupach standardów obejmujących: środowisko wewnętrzne, cele i zarządzanie ryzykiem, mechanizmy kontroli, informacja i komunikacja, monitorowanie i ocena.
  - 4) Podjęcie działań dotyczących usprawnienia funkcjonowania MIK, szczególności w zakresie udzielania zamówień publicznych oraz zawierania umów.

### **Dział III**

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie (na wszystkie zaplanowane działania, w tym związane z poprawą funkcjonowania kontroli zarządczej, miały wpływ kroki podejmowane przez kierownictwo ASP w Warszawie w zakresie minimalizacji ryzyk generowanych przez pandemię Covid-19):
  - 1) przeprowadzenie zadania audytowego (przeniesionego za zgodą JM Rektora na rok 2021) w obszarze funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w ASP w Warszawie, którego celem była ocena działania dotychczasowych mechanizmów ze wskazaniem kierunków ich ewentualnych zmian i działań doskonalących;
  - 2) stworzenie podstaw do wydania nowego zarządzenia dotyczącego kontroli zarządczej z wykorzystaniem wyników audytu, o którym mowa powyżej, mającego na celu wzmocnienie funkcjonujących mechanizmów bądź zaprojektowanie nowych;
  - 3) opracowanie i wprowadzenie nowego Regulaminu Zamówień Publicznych (zarządzenie nr 32/2021 Rektora ASP w Warszawie z dnia 9 lipca 2021 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 11 września 2019 r. - Prawo Zamówień*

*Publicznych*; zarządzenie nr 54/2021 Rektora ASP w Warszawie z dnia 30 grudnia 2021 r. zmieniające powyższe);

- 4) rozpoczęcie prac nad opracowaniem nowej instrukcji kancelaryjnej oraz JRWA (wprowadzenie wykazu symboli jednostek organizacyjnych ASP w Warszawie – zarządzenie Rektora nr 24/2021 z dnia 31.05.2021 r. w sprawie wprowadzenia symboli jednostek organizacyjnych Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie, konsultacje w grupie kadry zarządzającej, dotyczące nowelizacji obowiązującego JRWA);
- 5) przygotowanie wstępnego projektu *Strategii Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie na lata 2023-2028* przez Zespół ds. opracowania strategii i misji ASP w Warszawie, którego działalność wznowiono zarządzeniem nr 6/2021 Rektora ASP w Warszawie z dnia 27 stycznia 2021 r.;
- 6) w nowym Regulaminie Zamówień Publicznych (zarządzenie nr 32/2021 Rektora ASP w Warszawie z dnia 9 lipca 2021 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 11 września 2019 r. - Prawo Zamówień Publicznych*) wprowadzono zmodyfikowane zasady i tryb postępowania przy zawieraniu umów. W związku z opublikowaniem w dniu 15 listopada 2021 r. nowelizacji ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. poz. 2054), która od dnia 1 lipca 2022 r. zobowiązuje kierowników jednostek sektora finansów publicznych (w tym Rektora Akademii) do zamieszczania w publicznym rejestrze umów informacji o umowach zawartych w formie pisemnej, dokumentowej, elektronicznej albo innej formie szczególnej, których wartość przedmiotu przekracza 500 zł., wejście w życie ww. przepisów zostało przesunięte na 2022 r.;
- 7) w związku z niezakończonym procesem opracowania nowego zarządzenia, dotyczącego kontroli zarządczej oraz panującą pandemią Covid-19 przeprowadzenie szkoleń dla kadry zarządzającej, dotyczących funkcjonowania systemu kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem dochowania standardów kontroli zarządczej zostanie zrealizowane w 2022 r.

#### **Pozostałe działania:**

1. Przeprowadzono – poza Planem Audytu na rok 2021 - zadanie audytowe zapewniające pt. *Audyt wybranych elementów organizacyjno-finansowych funkcjonowania Międzyuczelnianego Instytutu Konserwacji i Restauracji Dzieł Sztuki (MIK) w latach 2015-*

2020.

2. Zarządzeniem nr 8/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 18 lutego 2021 r. wprowadzono nowy *Regulamin Organizacyjny Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie*, z mocą obowiązywania od 1.03.2021 r., który wniósł istotne zmiany do struktury i zasad funkcjonowania uczelni. Pierwszej zmiany regulaminu dokonano zarządzeniem nr 31/2021 Rektora ASP w Warszawie z dnia 9 lipca 2021 r.
3. Wprowadzono zasadę organizowania cyklicznych spotkań kierowników jednostek organizacyjnych w ASP w Warszawie w celu podniesienia efektywności i skuteczności przepływu informacji pomiędzy jednostkami oraz dyskusowania bieżących spraw i problemów uczelni.
4. Zarządzeniem nr 4/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 20 stycznia 2021 r. wprowadzono studencką ankietę ewaluacyjną zajęć dydaktycznych w roku akademickim 2020/2021.
5. Zarządzeniem nr 26/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 16 czerwca 2021 r. powołano Radę ds. Jakości Kształcenia oraz Uczelniany Zespół Oceny Jakości Kształcenia w ramach Uczelnianego Systemu Zapewnienia Jakości Kształcenia w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.
6. Zarządzeniem nr 21/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 24 maja 2021 r. wprowadzono *Regulamin Studium Języków Obcych Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie*.
7. Zarządzeniem nr 16/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 15 kwietnia 2021 r. określono wzory dokumentów: *Karty wydawniczej* oraz *Zgłoszenia publikacji do planu wydawniczego Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie*.
8. Zarządzeniem nr 33/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 21 lipca 2021 r. określono wysokość stawek za prace wydawnicze, w tym stawek honorariów autorskich autorom niebędącym pracownikami Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie oraz pracownikom wykonującym prace wydawnicze poza zakresem obowiązków służbowych.
9. Zarządzeniem nr 34/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 21 lipca 2021 r. dokonano zmiany Zarządzenia nr 29/2019 Rektora ASP w Warszawie z dnia 30 września 2019 r. (z późn. zm.), wprowadzającego *Regulamin świadczeń dla studentów Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie*.

10. Zarządzeniem nr 14/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 12 kwietnia 2021 r. utworzono Instytutu Sztuki Mediów im. prof. Ryszarda Winiarskiego w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.
11. Zarządzeniem nr 10/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 15 marca 2021 r. wprowadzono *Szczegółową procedurę przeprowadzania konkursów na stanowiska nauczycieli akademickich w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.*
12. Zarządzeniem nr 9/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 11 marca 2021 r. wprowadzono zmiany w *Regulaminie korzystania z zasobu Archiwum Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.*
13. Zarządzeniem nr 36/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 10 sierpnia 2021 r. utworzono system stałych dyżurów w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie, a Zarządzeniem nr 37/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 10 sierpnia 2021 r. utworzono Punkt Kierowania w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie w razie zagrożenia bezpieczeństwa narodowego.
14. Zarządzeniem nr 39/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 14 października 2021 r. wprowadzono zmiany Zarządzenia nr 45/2020 z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu wnioskowania, przyznawania i rozliczania środków z subwencji na finansowanie zadań służących rozwojowi pracowników zaliczanych do młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.*
15. Zarządzeniem nr 40/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 14 października 2021 r. wprowadzono zmiany Zarządzenia nr 46/2020 z dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie zasad wnioskowania, podziału i rozliczania środków na naukę w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie w roku 2020.
16. Zarządzeniem nr 43/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 29 października 2021 r. powołano Zespół ds. analizy planów zajęć na Wydziałach ASP w Warszawie.
17. Zarządzeniem nr 44/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 29 października 2021 r. wprowadzono *Regulamin oceny nauczycieli akademickich w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie.*
18. Zarządzeniem nr 49/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 6 grudnia 2021 r. wprowadzono w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie nową *Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych.*

19. Zarządzeniem nr 51/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 15 grudnia 2021 r. wprowadzono *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie*.
20. Zarządzeniem nr 53/2021 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 30 grudnia 2021 r. wprowadzono zmiany w Załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 9/2012 Rektora Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z dnia 27 stycznia 2012 r., określającego *Procedury ogólne rachunkowości ASP w Warszawie – polityka rachunkowości*.
21. Uchwałą nr 33/2021 Senatu Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie z 30 listopada 2021 r. wprowadzono nowy *Regulamin działalności Komisji ds. etyki na kadencję 2020-2024*.

