

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Polskiej Akademii Nauk ¹⁾

za rok 2021

Dział I ²⁾

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/kierowanej przeze mnie jednostce/biurze/komórce organizacyjnej Polskiej Akademii Nauk

Polska Akademia Nauk

(nazwa jednostki/biura/komórki organizacyjnej Polskiej Akademii Nauk)

Część A ³⁾

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

Część B ⁴⁾

- ☒ 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 ⁵⁾

- ☐ 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

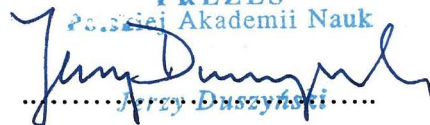
Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z: ⁶⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
 - ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, ⁷⁾
 - ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
 - ☒ audytu wewnętrznego,
 - ☒ kontroli wewnętrznych,
 - ☒ kontroli zewnętrznych,
 - ☐ innych źródeł informacji.....
-
-

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

WARSZAWA 8 MARCA 2022

(miejscowość, data)

PREZES
Polskiej Akademii Nauk

..... Jerzy Daszyński

(podpis dyrektora jednostki/biura/komórki organizacyjnej PAN)

Dział II ⁸⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2021 roku przeprowadzone zostały audyty wewnętrzne w zakresie.

- Sprawozdawczość budżetowej w wybranych jednostkach w latach 2019 – 2020. Dotyczy jednostek PAN ZDP w Warszawie, PAN DZiK w Jabłonnej i PAN DPT w Wierzbie.
- Bezpieczeństwa i higiena pracy oraz przepisy przeciwpożarowe (w aspekcie pandemii)
- Gromadzenia i udostępniania informacji publicznej oraz funkcjonowania witryny internetowej

Audyty swoim zakresem objęły:

- Oceniały ryzyko opóźnienia w dostarczaniu do Kancelarii PAN papierowych wersji sprawozdań budżetowych oraz ryzyko braku podpisów osób upoważnionych na papierowych wersjach sprawozdań budżetowych, spowodowane pandemią w roku 2019 i 2020.
- Oceniały regulacje dotyczące Bezpieczeństwo i higiena pracy oraz przepisy przeciwpożarowe w Akademii w aspekcie pandemii.
- Oceniały ryzyko techniczne działania Biuletynu Informacji Publicznej, sankcji z tytułu braku dostępności cyfrowej zamieszczanych treści, konfliktu interesów wewnątrz Akademii w zakresie funkcjonowania witryny internetowej

W trakcie oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w oparciu o wyniki przeprowadzonych kontroli audytów ujawniono:

- Problem nieobjęcia nadzorem bieżącym niektórych jednostek organizacyjnych (naukowych i innych jednostek organizacyjnych) w zakresie ochrony ppoż.. Ryzyko z tego tytułu ocenia się na wysokie.
- Brak zasad dotyczących zamieszczania treści w Internecie powodując wywieranie nacisków na rzecznika prasowego. Udostępniania treści wewnętrznie sprzecznych na ten sam temat przez poszczególne komitety naukowe.
- Brak spisanych zasad w zakresie informowania wewnątrz i na zewnątrz organizacji tym samym utrudnia zarządzanie i nadzór nad procesem umieszczania treści w Internecie
- Tylko jedna strona jest dostępna cyfrowo spośród ponad 200 stron internetowych, które nawet nie zostały zinwentaryzowane.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki/ biura/komórki organizacyjnej PAN, 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.

- Zaktualizowanie w porozumieniu z dyrektorem Biura Prezesa, wykazu jednostek objętych nadzorem bieżącym w zakresie ochrony ppoż. oraz wzmocnienia nadzoru bieżącego nad pracą głównego specjalisty ppoż. Zalecono także w ramach nadzoru bieżącego, o którym mowa w art. 22 ustawy o PAN, rozważenie informowania Prezesa PAN za pośrednictwem Kanclerza PAN o stanie ochrony ppoż. w jednostkach organizacyjnych Akademii (w kontekście ochrony zasobów).
- kontynuacja opracowywania nowych procedur, aktualizowania istniejących w celu obniżania wystąpienia ryzyka wystąpienia w organizacji istotnych błędów, czy nieprawidłowości.
- Inwentaryzacja wszystkich stron pod kontem wymogów wynikających z ustawy o dostępności cyfrowej.
- Przeprowadzanie cyklicznych szkoleń dla redaktorów i realizatorów dostarczających treści do Biuletynu z zapewnienia dostępności cyfrowej a także przypisanie wiodącej roli (uprawnienia, zadania i odpowiedzialność) wybranemu pracownikowi (komórcie) w zakresie zapewnienia całokształtu spraw wynikających z ustawy o dostępności cyfrowej.
- Opracowanie i wdrożenie polityki informacyjnej Akademii w uzgodnieniu z Prezydium Akademii

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 ⁹⁾

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

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

- Zaktualizowano Regulamin BIP pod kątem unormowania stosowania zasad powszechnie obowiązującej procedury legislacyjnej dla opracowania i publikacji wewnętrznych aktów prawnych Akademii
- Przypisanie do komórki organizacyjnej całokształtu zadań w zakresie zapewnienia dostępności cyfrowej stron internetowych wynikających z ustawy o dostępności stron internetowych.
- wskazanie standardów technicznych dla opracowywanych treści
- zapewnienie okresowych szkoleń dla pracowników przygotowujących i zamieszczających treści w Internecie

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:

.....
.....
.....

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 jednostki/biura/komórki organizacyjnej.
- 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) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewnia 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.
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- 7) 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.
- 8) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 9) 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.