

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Polskiej Akademii Nauk <sup>1)</sup>

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

### **Polska Akademia Nauk**

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

### Część A <sup>3)</sup>

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

### Część B <sup>4)</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>5)</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>6)</sup>

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

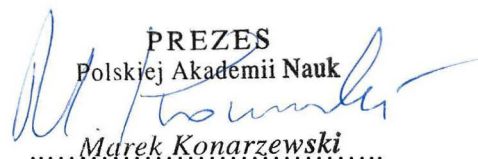
.....  
.....

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

08.03.23

.....

(miejsowość, data)

PREZES  
Polskiej Akademii Nauk  
  
.....  
Marek Konarzewski

(podpis dyrektora jednostki/biura/komórki organizacyjnej PAN)

## Dział II <sup>8)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2022 roku przeprowadzone zostały audyty wewnętrzne w zakresie.

- Realizacja planów zadaniowych, zawieranie umów o współpracy z podmiotami zewnętrznymi, zawieranie umów cywilnoprawnych w aspekcie przestrzegania przepisów Pzp, realizacja przychodów pozabudżetowych w latach 2020-2021.
- Organizacja i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w PAN Dom Zjazdów i Konferencji w Jabłonie w latach 2020-2021
- Rozliczenie krajowych i zagranicznych środków budżetowych przez BDN w ramach programu stypendialnego PASIFIC w okresie od 1.10.2020 r. do 30.06.2022 r.

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

- wystąpienia ryzyka wysokiego w zakresie naruszenia dyscypliny finansów publicznych w podległej jednostce bezosobowości prawnej.
- wystąpienia ryzyka wysokiego w zakresie wystąpienia korupcji w podległej jednostce bezosobowości prawnej.
- wystąpienia ryzyka średniego w zakresie niewłaściwej kwalifikacji kosztów pośrednich w zawieranych umowach

*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.

- Wzmocnienie bieżącego nadzoru Kierownictwa Stacji Naukowej w Wiedniu w zakresie realizacji planu finansowo-zadaniowego;
- Poprawienie komunikacji z Kancelarią PAN w zakresie informowania o problemach w realizacji planu rzeczowo-finansowego.
- Wzmocnienie nadzoru w zakresie stosowania przepisów Prawa zamówień publicznych, Kodeksu pracy i przepisów płacowych,
- Wzmocnienie nadzoru nad działalnością stanowiska do spraw administracyjno-kadrowych,

- Zmiany w Polityce rachunkowości zmierzające w kierunku ustanowienia kategorii kosztów wstępnie kwalifikowalnych oraz kosztów ostatecznie kwalifikowalnych, których ocena będzie dokonywana po całkowitym lub częściowym rozliczeniu projektu.
- Kontynuacja opracowywanie nowych procedur, aktualizowania istniejących w celu obniżania wystąpienia ryzyka wystąpienia w organizacji istotnych błędów, czy nieprawidłowości.
- 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 <sup>9)</sup>**

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
  - 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).
  - 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 (komórce) w zakresie zapewnienia całokształtu spraw wynikających z ustawy o dostępności cyfrowej.
  - 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.