

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**REKTORA –KOMENDANTA AKADEMII MARYNARKI WOJENNEJ<sup>1)</sup>**  
**za rok 2013**

**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\*

AKADEMIA MARYNARKI WOJENNEJ im. BOHATERÓW WESTERPLATTE  
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)

**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: ankiet studentów.

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

Gdynia, 28.03.2014r.  
.....  
(miejscowość, data)

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

## Dział II<sup>8)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Konieczne jest uzupełnienie systemu ocen okresowych (tak, by objął wszystkich pracowników) oraz opracowanie systemu motywacyjnego - zastrzeżenie dotyczy skuteczności i efektywności działań, standard A.2. Kompetencje zawodowe.

Należy uzupełnić/zaktualizować system delegowania uprawnień - zastrzeżenie dotyczy skuteczności i efektywności działań, standard A.4. Delegowanie uprawnień.

Wymagają uzupełnienia mierniki stopnia realizacji celów i zadań - zastrzeżenie dotyczy skuteczności i efektywności działań, standard B.6. Mierniki stopnia realizacji celów i zadań.

Zarządzanie ryzykiem w uczelni wymaga doskonalenia - zastrzeżenie dotyczy systemu zarządzania ryzykiem, standardy: B.7. Identyfikacja ryzyka, B.8. Analiza ryzyka, B.9. Reakcja na ryzyko.

Usprawnienia wymaga komunikacja wewnętrzna w jednostce - zastrzeżenie dotyczy efektywności i skuteczności przepływu informacji, standard D.17. Komunikacja wewnętrzna.

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.

**Opracowanie mierników stopnia realizacji celów i zadań**

**Doskonalenie zarządzania ryzykiem**

**Szkolenia wewnętrzne z zakresu kontroli zarządczej**

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:

### **NIE DOTYCZY**

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:

**Analiza i dostosowanie struktury organizacyjnej uczelni do wykonywanych zadań**

**Analiza i regulacja wynagrodzeń**

**Opracowanie rejestrów ryzyka przez kierowników jednostek organizacyjnych**

**Złożenie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej przez kierowników jednostek organizacyjnych**

**Przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej**

**Przeprowadzenie szkoleń wewnętrznych z zakresu kontroli zarządczej**

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