

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Polska Akademii Nauk¹⁾

za rok 2015

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

Polska Akademia Nauk

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

Część A³⁾

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

Część B⁴⁾

- ☒ 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 C⁵⁾

- ☐ 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, 29.04.16

(miejscowość, data)

PREZES
Polskiej Akademii Nauk

Jerzy Duszyński

(podpis dyrektora jednostki/biura/komórki organizacyjnej PAN)

Dział II⁸⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2015 roku przeprowadzone zostały zarówno audyty wewnętrzne jak i zewnętrzne Kancelarii i jednostek organizacyjnych Polskiej Akademii Nauk. Zgodnie z art. 25 ust.1 oraz ust.3 ustawy o Polskiej Akademii Nauk z dnia 30 kwietnia 2010 r. przeprowadzone zostały audyty zewnętrzne: Kancelarii Akademii, Instytutu Środowiska Rolniczego i Leśnego PAN w Poznaniu, Instytutu Chemii Fizycznej PAN, Instytutu Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirszfelda PAN we Wrocławiu. Audyty wewnętrzne przeprowadzono w PAN Biblioteka Gdańska, PAN Stacja Naukowa w Wiedniu.

Audyty swoim zakresem objęły:

- 1) Kancelaria Akademii:
 - ocenę komunikacji w Kancelarii Akademii
 - zarządzanie zasobami ludzkimi, a w tym strukturę zatrudnienia i kompetencje pracowników;
 - ocenę kluczowych procesów pracy obowiązujących w Kancelarii, a w tym zarządzanie mieniem, obsługę korporacji, planowanie i sprawozdawczość finansową.
- 2) Instytut Środowiska Rolniczego i Leśnego PAN w Poznaniu:
 - analizę zasad wynagradzania w grupie samodzielnych pracowników naukowych mianowanych i niemianowanych oraz pracowników administracyjno-technicznych;
 - analizę działalności grupy problemowej do spraw współpracy naukowo-badawczej w okresie 2013 – 2014;
 - sprawdzenie obciążenia hipoteki Instytutu;
 - analizę sposobu zlecenia opracowania koncepcji budynku nowej siedziby Instytutu, na podstawie której realizowane było postępowanie przetargowe na wykonanie nowej siedziby Instytutu;
 - analizę prawidłowości przeprowadzania postępowań przetargowych oraz sposobu wykonania umów zawartych w wyniku rozstrzygnięcia postępowań przetargowych.
- 3) Instytut Chemii Fizycznej PAN:
 - analizę struktury organizacyjnej oraz prawidłowość dokonywania zmian;
 - analizę zasad tworzenia i likwidowania jednostek organizacyjnych Instytutu;
 - analizę prawidłowości rozwiązywania grup badawczych;
 - analizę prawidłowości funkcjonowania Rady Naukowej;
 - ocenę legalności udziału członków Dyrekcji w pracach Rady Naukowej;
 - porównanie wynagrodzeń administracji i pracowników naukowych;
 - analizę prawidłowości rozwiązywania umów o pracę z wybranymi pracownikami;
 - analizę wynagrodzenia na rzecz kancelarii prawnych;
 - analizę prawidłowości zatrudniania pracowników naukowych;
 - analizę rezygnacji z projektu w Programie Badań Stosowanych;
 - analizę utworzenia spółek typu spin-off oraz powiązania z nimi dyrektora i pracowników;
 - analizę zasady prowadzenia gospodarki składnikami majątkowymi Instytutu;
 - analizę zasad wynagradzania kadry kierowniczej Instytutu;
- 4) Instytut Immunologii i Terapii Doświadczalnej im. Ludwika Hirszfelda PAN we Wrocławiu:

- dokonanie analizy porównawczej wynagrodzeń z grantów i narzutów na granty wypłacanych administracji w porównaniu z wypłacanymi pracownikom naukowym Instytutu w latach 2011 – 2013;
 - opiniowanie przez Radę Naukową Instytutu decyzji Dyrekcji Instytutu dotyczących zakładania spółek.
- 5) PAN Biblioteka Gdańska:
- procesy decyzyjne;
 - udzielanie uprawnień i przyjmowanie odpowiedzialności w wybranych komórkach organizacyjnych.
- 6) PAN Stacja Naukowa w Wiedniu:
- procesy wykorzystywania i rozliczenia dotacji;
 - pozyskiwania i wykorzystywania przychodów pozabudżetowych;
 - realizacji zadań merytorycznych w odniesieniu do rocznych planów działania za lata 2013 – 2014.

Na podstawie przeprowadzonych badań, audytorzy sformułowali szereg rekomendacji w zakresie udoskonalenia zarządzania zasobami ludzkimi, udoskonalenia komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, usprawnienia realizacji kluczowych procesów pracy, sformułowano także propozycje usprawnień w zakresie planowania i sprawozdawczości finansowej, obsługi korporacji, współpracy z zagranicą, a także w zakresie gospodarowania nieruchomościami.

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.

Mając na uwadze rekomendacje wynikające z przeprowadzonych audytów wewnętrznych oraz zewnętrznych oraz w oparciu o oceny własne Kierownictwa PAN odnośnie funkcjonowania Kancelarii PAN oraz jednostek organizacyjnych Akademii podjęto następujące działania:

- przeprowadzono ocenę kompetencji personelu Kancelarii Akademii;
- z dniem 1 stycznia 2016r. wdrożono nową strukturę organizacyjną Kancelarii Akademii;
- wprowadzono nowy regulamin działalności Kancelarii Akademii i Kanclerza Akademii oraz ustalono nowy podział kompetencji i odpowiedzialności pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Kancelarii Akademii;
- dokonano zmian personalnych na kluczowych stanowiskach w Kancelarii PAN.
- nałożono obowiązek złożenia informacji przez kierownictwo kontrolowanego Instytutu do Rady Kuratorów Wydziałów PAN o zakresie i wynikach podjętych działań naprawczych w Instytucie;
- zalecono monitorowanie przez Radę Kuratorów Wydziałów PAN sytuacji finansowej Instytutu i oraz procesu zarządzania w Instytucie;

- nałożono obowiązek ustanowienia przejrzystego regulaminu wynagradzania pracowników Instytutu uczestniczących w realizacji projektów finansowanych/dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych oraz przedstawienie Radzie Kuratorów raportu w tej sprawie;
- zalecono monitorowanie przestrzegania przepisów ustawy o PAN przez kierownictwo Instytutu w zakresie tworzenia spółek, obejmowania lub nabywania i posiadania udziałów oraz akcji spółek handlowych.

Oprócz powyższego podjęto szereg działań w zakresie porządkowania systemów wynagrodzeń dla osób zajmujących kierownicze stanowiska w Kancelarii PAN oraz jednostkach naukowych Akademii. Przeprowadzono również szereg działań naprawczych i usprawniających zarządzanie majątkiem Akademii, w tym w szczególności sporządzono wykazy nieruchomości z podziałem na niezbędne do działalności statutowej, zbędne oraz przeznaczone do rezerwy. Rozpoczęto działania mające na celu zbycie przez Akademię nieruchomości uznanych jako zbędne do działalności statutowej.

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:

.....

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.