

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Narodowego Centrum Nauki w Krakowie ¹⁾

za rok 2017

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Narodowe Centrum Nauki w Krakowie

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

x 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 C⁶⁾

~~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:⁷⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

Kraków dn. 19.02.2018
(miejscowość, data)


DIREKTOR
NARODOWEGO CENTRUM NAUKI
w Krakowie
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Przyczyną zastrzeżenia dotyczącego funkcjonowania kontroli zarządczej w NCN w obszarze standardu nr 17 – *Komunikacja Wewnętrzna* jest niewystarczający przepływ informacji zarówno w kierunku pionowym jak i poziomym. Podczas przeprowadzenia ankiety dotyczącej realizacji standardów kontroli zarządczej respondenci wskazali na procesy, które nie wpływają na poprawną komunikację w Centrum. W przeprowadzonym badaniu sugerowano szereg niedogodności wskazujących na niespójności w postępowaniu podczas procesu przekazywania informacji przez Kadrę zarządzającą w stosunku do pracowników, jak również problemy komunikacji między działami. Brak wypracowanych jednolitych standardów interpretacyjnych. Za główną przyczynę powyżej wskazanych sądów w przypadku komunikacji poziomej uznano odmienną specyfikę funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych Centrum oraz brak jednolitych ustaleń, odmiennych sposobów interpretacji w odniesieniu do konkretnych działań przez komórki organizacyjne Centrum. Zastrzeżenia zgłoszone przez respondentów dotyczyły również standardu nr 6 - *Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji*. Respondenci (4 osoby) uważają, że NCN nie określa celów do osiągnięcia lub zadań do zrealizowania w innej formie niż ustawa o NCN.

W standardzie 12 *Ciągłość działania* w komentarzach znajdowały się odpowiedzi wskazujące na niedogodności związane z systemem OSF (Obsługa Strumieni Finansowania). Jednym z istotnych zagrożeniem związanym z funkcjonowaniem kontroli zarządczej jest zbyt mała liczba zatrudnionych etatowo pracowników Centrum, w stosunku do zakresu wykonywanych obowiązków. Liczba ta wynikała z niewystarczającej wysokości dotacji podmiotowej przeznaczonej na wynagrodzenia.

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.

Z uwagi na zagrożenie w obszarze *Komunikacji wewnętrznej* przeprowadzona została ankieta wśród wszystkich pracowników Centrum, która w sposób rozszerzający potraktowała to zagadnienie. Na podstawie wyników tej ankiety zrodziła się konieczność powołania przez Dyrektora Centrum Zespołu, którego zadaniem będzie wypracowanie narzędzi w celu rozwiązania problemów komunikacyjnych organizacji. Powołany zespół będzie się zajmował poszczególnymi obszarami w tym zakresie. Zostały zaproponowane następujące elementy, które będą przedmiotem analizy i wypracowywania rozwiązań w zakresach:

- Komunikacja w poszczególnych zespołach/działach;
- Komunikacja międzydziałowa;
- Dostęp do informacji (strona internetowa, baza opinii prawnych);
- Misja, cel i wizerunek Narodowego Centrum Nauki;
- Sprawy kadrowe;

W ramach struktur Centrum został wydzielony Zespół ds. Elektronicznego Systemu Obsługi Wniosków, którego zadaniem jest współdziałanie z przedstawicielami Instytucji operującej systemem OSF celem usprawnienia procesów obsługi systemu. W ramach organizacji planuje się wprowadzenie strategii zarządzania opartej o „Lean Management”, który ma usprawnić procesy występujące w organizacji, pod kątem obsługi oraz optymalizacji procesów dotychczas funkcjonujących w Centrum.

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 III¹⁰⁾

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

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

W 2017 r. pracowano nad poprawą procesu komunikacji w Centrum. Dzięki wdrożonym usprawnieniom wskaźnik realizacji standardu kształtował się na poziomie wyższym niż w 2016 r i jest to poziom akceptowalny. Zauważa się poprawę w opinii respondentów tego wskaźnika, jednakże w celu maksymalnego zminimalizowania tej słabości będą podejmowane przez w/w powołany Zespół Centrum działania, które wspomogą procesy zarządcze w organizacji. Zespół będzie rekomendował rozwiązania wypracowane podczas spotkań członków zespołu.

W ramach projektu ZSUN2, który ma polegać na usprawnieniu procesu – modularyzacji OSF przewidywane zmiany najprawdopodobniej wejdą w życie w III kwartale 2018 roku.

W zakresie współpracy NCN z OPI w dalszym ciągu wskazane by było uregulowanie trybu współpracy w zakresie prac analitycznych, budowy oraz modyfikacji systemu ZSUN/OSF w formie umowy pisemnej. W roku 2017 poczyniono pierwsze kroki w tworzeniu zarysu umowy, która obecnie znajduje się w opiniowaniu przez OPI.

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:

Nie dotyczy

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 ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 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) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła 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.
- 5) 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, z zastrzeżeniem przypisu 6.
 - 6) 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.
 - 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
 - 8) 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.
 - 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
 - 10) 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.