

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Narodowego Centrum Nauki w Krakowie¹⁾
za rok 2016

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

Narodowe Centrum Nauki w Krakowie

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

☒ 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⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- ☒ 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.

Knebiś, 27.02.2017
(miejscowość, data)

DYREKTOR
NARODOWEGO CENTRUM NAUKI

Zbigniew Block
(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. Postulowano szerszy zakres informowania pracowników niższego szczebla o decyzjach podejmowanych przez przełożonych oraz polepszenie spójności prowadzonych działań przez poszczególne działy i zespoły organizacyjne Centrum. W odniesieniu do komunikacji poziomej za główne przyczyny problemu uznano odmienną specyfikę funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych oraz brak wspólnych ustaleń/porozumienia w odniesieniu do konkretnych działań przez komórki organizacyjne.

Zastrzeżenia zgłoszone przez pracowników Centrum dotyczyły również standardu nr 1 – *Przestrzeganie wartości etycznych*. Zagadnienia dotyczące przeciwdziałania korupcji nie znajdują uwzględnienia w wewnętrznych zarządzeniach Centrum dotyczących zasad etycznych.

Ponadto pojawiające się zastrzeżenia w obszarze standardu 12 – *Ciągłość działalności* dotyczą funkcjonowania systemu OSF. W związku z nagromadzeniem zgłoszeń ze strony NCN, wynikającym zarówno z uruchamianiem nowych konkursów (w tym dwustronnych inicjatyw międzynarodowych), nowych funkcjonalności oczekujących od dłuższego czasu na wdrożenie, nowego konkursu Miniatura na pojedyncze działania naukowe wraz z odrębną ścieżką oceny,

jak i dostosowania działania NCN do obowiązujących przepisów prawa i przejścia na elektroniczny tryb składania wniosków, istnieje bardzo poważne ryzyko opóźnień w terminowym wdrażaniu zgłoszeń NCN w systemie OSF/ZSUN.

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.

Mając na względzie słabości w komunikacji wewnętrznej pomiędzy komórkami organizacyjnymi NCN oraz Dyrekcją a pozostałymi pracownikami Centrum, zaproponowano zmiany w dotychczasowym sposobie przebiegu spotkań Dyrektora z kierownikami poszczególnych działów i zespołów organizacyjnych Centrum. Ponadto przyjęto zasadę informowania się wzajemnie o opiniach/decyzjach dot. działań, które mogą zainteresować kilka komórek organizacyjnych Centrum poprzez udostępnianie dokumentów w systemie Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD).

Mając na uwadze zgłoszone przez pracowników postulaty o ujęciu w Zarządzeniu Dyrektora dotyczącym zasad etycznych pracowników Centrum zagadnień dotyczących przeciwdziałania korupcji zaproponowano przeprowadzenie wśród kierowników komórek organizacyjnych oraz ich zastępców, osób koordynujących prace zespołów wchodzących w skład działów oraz Koordynatorów Dyscyplin ankiety dotyczącej ryzyk korupcyjnych. Na podstawie wyników tej ankiety w Zarządzeniu zostaną ujęte tylko te ryzyka, które w opinii pracowników stanowią największe zagrożenie ich wystąpienia.

Jak podano w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej Dyrektora NCN za rok 2015, wskazane byłoby uregulowanie trybu współpracy NCN z OPI w zakresie prac analitycznych, budowy oraz modyfikacji systemu OSF/ZSUN w formie pisemnej umowy NCN z OPI. Należy w dalszym ciągu dążyć do podpisania umowy z OPI w tym zakresie.

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 2016 r. dwóch przedstawicieli NCN zostało członkami Komitetu Sterującego ZSUN I, dzięki czemu NCN ma współudział w nadzorze nad realizacją projektu ZSUN I, monitoruje na bieżąco postęp prac w projekcie, a także zgłasza własne uwagi i propozycje w związku z realizacją projektu.

W nawiązaniu do tego, co zawarto w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej Dyrektora NCN

za rok 2015, w dalszym ciągu bardzo wskazane byłoby uregulowanie trybu współpracy NCN z OPI w zakresie prac analitycznych, budowy oraz modyfikacji systemu OSF/ZSUN w formie pisemnej umowy NCN z 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:

.....
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 sporządza 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.