

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej¹⁾

za rok 2024

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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*~~

Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej

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

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,**
- ☐ audytu wewnętrznego,
- ☐ kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,**
- X innych źródeł informacji: Sprawozdania o stanie kontroli zarządczej sporządzonej przez osobę nadzorującą kontrolę zarządczą w Agencji.**

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

Warszawa, 05.03.2025 r.

dr Wojciech Karczewski
Dyrektor NAWA
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W zakresie skuteczności i efektywności działania:

- *Zmiany kadrowe na kluczowych stanowiskach w Agencji miały wpływ na utrzymanie wysokiej jakości skutecznych i efektywnych działań.*
- *Mimo monitorowania wskaźników celów po każdym kwartale, nie udało się osiągnąć wszystkich określonych celów w 2024 r. przez Agencję.*

W zakresie wiarygodności sprawozdań:

- *Nadal występują sporadyczne błędy w sposobie obliczania obsługiwanych beneficjentów w danym roku, co może skutkować błędną kalkulacją wskaźników oraz poprawkami zgłaszanymi do sprawozdań przez organ nadzorujący.*

W zakresie przestrzegania i promowania etycznego postępowania:

- *Mimo wysokiej świadomości odnośnie zachowań etycznych i dostrzegania naruszeń zasad etycznych, zdarzają się sporadyczne sytuacje, że pracownicy nie zgłaszają tego typu zachowań do przełożonych.*

W zakresie efektywności i skuteczności przepływu informacji:

- *Kadra zarządzająca oraz pracownicy wskazują, że mimo sprawnej komunikacji w swojej jednostce organizacyjnej, przepływ informacji pomiędzy innymi komórkami organizacyjnymi jest na niskim poziomie;*
- *Brak pozytywnej oceny odbioru zmian wprowadzonych w 2024 r. w strukturze organizacyjnej i zarządzania Agencją – kadra zarządzająca i pracownicy oceniają je neutralnie lub negatywnie.*

W zakresie zarządzania ryzykiem:

- *Mimo dwukrotnej aktualizacji analizy ryzyka prowadzonej przez Agencję w komórkach organizacyjnych w lipcu i listopadzie, odpowiedzi udzielone w ankiecie wskazują inny stan rzeczy.*

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.

W zakresie skuteczności i efektywności działania:

- *Zorganizowanie spotkania z pracownikami i dyrektorami biur przez Dyрекcję NAWA w celu omówienia wyników tegorocznego raportu i ankiet oceny systemu zarządzania Agencją (kwiecień - maj 2025 r.).*

- *Przeprowadzenie krótkich spotkań warsztatowo-informacyjnych na temat kontroli zarządczej, istotności ankiet oceny systemu zarządzania Agencją dla pracowników i kadry zarządzającej (II i IV kwartał 2025 r.).*
- *Przeprowadzenie szkolenia wewnętrznego z zakresu działalności systemów wewnętrznych w NAWA i przestrzegania księgi procesów (II kwartał 2025 r.).*

W zakresie wiarygodności sprawozdań:

- *Przeprowadzenie krótkich spotkań warsztatowo-informacyjnych na temat sprawozdawczości dla pracowników i kadry zarządzającej (II i IV kwartał 2025 r.).*

W zakresie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania:

- *Przeprowadzenie szkoleń wewnętrznych z zakresu przestrzegania kodeksu etycznego pracownika NAWA (II kwartał 2025 r.).*

W zakresie efektywności i skuteczności przepływu informacji:

- *Zwiększenie częstotliwości aktualizacji i umieszczania informacji w ramach wewnętrznego intranetu celem lepszej komunikacji między biurami (działanie ciągłe w 2025 r.).*

W zakresie zarządzania ryzykiem:

- *Przeprowadzenie szkoleń wewnętrznych z zakresu analizy ryzyka (II kwartał 2025 r.).*

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:

- *Przeprowadzono spotkania warsztatowo-informacyjne w II i IV kwartale 2024 r. z pracownikami i kadrą zarządzającą na temat kontroli zarządczej, ankiet oceny systemu zarządzania Agencją, sprawozdawczości oraz komunikacji.*
- *Omówienie przez Dyrektora NAWA na spotkaniu z dyrektorami wyników raportu i ankiet oceny systemu zarządzania Agencją (marzec 2024 r.).*
- *Przekazano raporty z ankiet dyrektorom biur w celu ich ewentualnego omówienia z pracownikami. (marzec 2024 r.)*
- *Wprowadzono działania onboardingowe - 10 elementowy proces onboardingu w formie instrukcji, zawierający m.in. stworzenie informacyjnego pakietu powitalnego, instrukcje stanowiska pracy, prezentacje zespołu itp.*

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 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.