**UZASADNIENIE do oświadczenia Politechniki Morskiej w Szczecinie o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok**

Omówienie wyników monitoringu i samooceny kontroli zarządczej w jednostce, informacje uzyskane
z procesu zarządzania ryzykiem oraz z przeprowadzonych audytów i kontroli, z uwzględnieniem ewentualnie stwierdzonych słabości kontroli zarządczej oraz planowanych działań, które zostały lub zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

**Omówienie działań dotyczących monitorowania poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, w tym celów i zadań ujętych w planie działalności jednostki:**

Plan działalności Uczelni na rok 2022 dotyczący osiągniecia celów dla poszczególnych jednostek organizacyjnych nie został wykonany zgodnie z założonymi wartościami mierników:

**Cel ogólny nr 1** w planie działalności Doskonalenie jakości kształcenia – niespełnienie planowanej wartości miernika na koniec roku - niespełnienie zaplanowanej wartości miernika w zakresie liczby absolwentów na rok 2023 wynika z następujących przyczyn:

skreślenia studentów w trakcie toku studiów wynikające z różnych przyczyn np. niezłożenie pracy dyplomowej w wyznaczonym terminie, niezaliczenie przedmiotów,

mniejsza liczba kandydatów rekrutujących na II stopień studiów,

uruchomiono nowe kierunki studiów, na których studenci jeszcze nie zakończyli procesu kształcenia,

ze względu na problemy pobytowe i oczekiwanie na karty pobytu po zakończeniu studiów przez cudzoziemców, studenci realizują praktykę morska w trakcie studiów, co powoduje wydłużenie terminu obrony dyplomowej,

korzystanie z urlopów dziekańskich (21 osób na ostatnim semestrze studiów - stan na dzień 31.12.2023 r.).

**Cel ogólny nr 2** w planie działalności Rozwój działalności naukowej i komercjalizacja jej wyników – przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku – Wzrost aktywności publikacyjnej pracowników naukowych Uczelni związany z dążeniem do jak najwyższych kategorii w ewaluowanych dyscyplinach za lata 2022 – 2025. Publikacja artykułów złożonych do recenzji w trakcie pandemii (wydłużony czas recenzji).

**Cel priorytetowy wynikający z budżetu państwa**

Zapewnienie dostępu do edukacji na poziomie wyższym - niespełnienie planowanej wartości miernika na koniec roku. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż powodem zaistniałej sytuacji jest:

fluktuacyjny charakter miernika związany bezpośrednio z organizacją roku akademickiego,

niepodjęcie kształcenia lub rezygnacja ze studiów na skutek niskiego poziomu wiedzy studenta,

niezadawalające wyniki w nauce,

prowadzenie obron w trybie ciągłym,

sytuacja finansowa– wzrost inflacji i kosztów życia skłania młodych ludzi do podjęcia pracy, nie stać ich na koszty związane z opłatami za studia oraz koszty utrzymania w obliczu obecnej sytuacji w Polsce i na świecie,

niepodjęcie studiów lub rezygnacja w wyniku nierozwiązanej sytuacji pobytowej.

Znaczne przekroczenia założonych mierników wyniknęły przede wszystkim z ostrożnego planowania władz Uczelni w odniesieniu do przewidywanych możliwości finansowych. Dodatkowo w Planie działalności na 2023 r. nie ujęto działań, które nie były pewne, a decyzja o ich zaistnieniu miała charakter zewnętrzny. Do działań takich należy zaliczyć przede wszystkim wyniki ewaluacji 3 dyscyplin naukowych i otrzymanie Kategorii A przez jedną z nich, realizacja programu inwestycyjnego POSRM, pozyskanie dodatkowych funduszy inwestycyjnych w trakcie 2023 r. między innymi na rozwój bazy dydaktycznej PM jak również wzrost zainteresowania interesariuszy zewnętrznych ofertą naukową Uczelni.

**Omówienie wyników samooceny kontroli zarządczej:**

Kierownicy pionów przedłożyli Rektorowi Politechniki Morskiej w Szczecinie oświadczenia cząstkowe dot. funkcjonowania kontroli zarządczej w podległych im pionach w 2023 r. 100% przedłożonych Rektorowi oświadczeń potwierdziło, iż w jednostkach organizacyjnych objętych systemem kontroli zarządczej w roku sprawozdawczym, system kontroli zarządczej funkcjonował w stopniu wystarczającym, był adekwatny, skuteczny i efektywny.

**Omówienie wyników oceny zarządzania ryzykiem w kontroli zarządczej:**

Ocena zarządzania ryzykiem została sporządzona na podstawie przedłożonych przez jednostki dokumentów tj.:

Plan działalności Politechniki Morskiej w Szczecinie na rok 2023,

Oświadczenia cząstkowe kierowników pionów dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2023,

raporty kierowników pionów wskazanych do realizacji zadań ujętych w Planie działalności Politechniki Morskiej w Szczecinie na rok 2023, na dzień 30.06.2023 r., 30.09.2023 r. oraz na dzień 31.12.2023 r. dotyczące monitorowania stopnia realizacji celów.

Dokumenty zostały wygenerowane w odpowiednich, wskazanych do realizacji poszczególnych celów

i zadań jednostkach organizacyjnych, ujętych w systemie kontroli zarządczej i podpisane przez osoby odpowiedzialne, kierowników pionów lub osoby przez nie delegowane. Formularze, na których sporządzono dokumenty były aktualne i zgodne ze wzorami zamieszczonymi w Komunikacie Ministra Infrastruktury z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej – transport, żegluga śródlądowa, gospodarka morska oraz gospodarka wodna. Monitoring zidentyfikowanych i ocenionych ryzyk prowadzony był w wersji elektronicznej.

**Informacje uzyskane z przeprowadzonych audytów wewnętrznych:**

1. „Informatyzacja Uczelni i bezpieczeństwo IT”. Zadanie zostało przeprowadzone a wnioski i zalecenia zostaną ujęte w sprawozdaniu, które zostanie przekazane jednostkom audytowanym.

2. Projekty europejskie i krajowe – zadanie rozpoczęte w 2023 roku.

3. Zostały przeprowadzone czynności sprawdzające wykonanie zaleceń audytowych do następujących zadań:

„Bezpieczeństwo i higiena pracy, polityka szkoleniowa i polityka wynagradzania” – w wyniku przeprowadzonych czynności sprawdzających 2 zalecenia wydane dla Działu Nauki zostały zrealizowane. Dział Kadr otrzymał do realizacji 9 zaleceń, które zostały zrealizowane oraz zostały poddane analizie.

„Kształcenia ustawiczne (Long Life Learning)” – w wyniku przeprowadzonych czynności sprawdzających 7 zaleceń audytowych wydanych dla MEC, wszystkie zostały zrealizowane. Natomiast z 5 zaleceń wydanych dla Działu Finansowego i Działu Płac, jedno po konsultacji z Rektorem PM zostało wycofane z realizacji.

**Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych audytów zewnętrznych**:

Audyty zewnętrzne Ministerstwa Infrastruktury przeprowadzone na zgodności kształcenia

z postanowieniami Konwencji STCW i ustawy o bezpieczeństwie morskim potwierdziły przyznanie uprawnień do prowadzenia szkoleń w poszczególnych ośrodkach szkoleniowych oraz samej Politechniki Morskiej w Szczecinie. W trakcie audytów nie stwierdzono niezgodności.

Audyty zewnętrzne Systemów Zarządzania Jakością w poszczególnych jednostkach Politechniki Morskiej w Szczecinie przeprowadzone przez LRQA potwierdziły skuteczne i efektywne funkcjonowanie systemów w certyfikowanych zakresach. W trakcie audytu nie stwierdzono niezgodności.

Audyt Polskiego Centrum Akredytacyjnego (PCA) w Laboratorium Badawczym Centrum Badania Paliw, Cieczy Roboczych i Ochrony Środowiska potwierdził utrzymanie akredytacji we wnioskowanym zakresie. W trakcie audytu ujawniono trzy niezgodności. Wprowadzono odpowiednie działania korygujące i korekcyjne. Karty niezgodności zostały zweryfikowane i zamknięte przez audytorki PCA w terminie.

**Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych kontroli wewnętrznych:**

Zatwierdzony w dniu 22 grudnia 2022 r. plan kontroli wewnętrznej na 2023 r. przewidywał przeprowadzenie jednej kontroli mającej na celu ustalenie stanu faktycznego w zakresie kontrolowanej działalności, rzetelne jego udokumentowanie oraz dokonanie oceny.

W okresie sprawozdawczym Rektor Politechniki Morskiej w Szczecinie nie dokonał zmian w planie kontroli wewnętrznych na 2023 r.

Zakres kontroli przeprowadzonych w 2023 r. obejmował:

zbadanie prowadzenia ewidencji i dystrybucji sprzętu komputerowego oraz procedur przydzielania użytkownikom sprzętu komputerowego.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w związku z koniecznością dokończenia dwóch kontroli dotyczących:

realizacji i rozliczenia prac i projektów prowadzonych przez Pana prof. dr hab. inż. J. G. oraz powstałych w ich wyniku urządzeń, stanowisk i składowych (kontrola doraźna),

sprawdzenia prawidłowości pod kątem gospodarki finansowej w Morskim Ośrodku Szkoleniowym w Kołobrzegu (MOSK) Politechniki Morskiej w Szczecinie (kontrola zawarta w planie kontroli na rok 2022);

oraz przeprowadzenia na wniosek Rektora Politechniki Morskiej w Szczecinie jednej kontroli doraźnej dotyczącej:

sprawdzenie prawidłowości pod kątem przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych wydatkowania środków finansowych: procedura przetargowa BZP-AZ-17/23 dotycząca dostawy wyposażenia do wielkoskalowych modeli redukcyjnych,

plan kontroli wewnętrznej na rok 2023 nie został zrealizowany.

Zakończono kontrolę wewnętrzną ujętą w planie kontroli wewnętrznej na 2022 r., która obejmowała zbadanie działań w prowadzeniu i rozliczaniu mienia, ustaleniu nieprawidłowości w realizacji zadań

i podejmowanych działań, ich negatywnych następstw, zweryfikowanie rzetelności i prawidłowości prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej oraz elektronicznych systemów rejestrujących szkolenia, uczestników, dokonanych opłat i przyznawanych zniżek.

Zakończono dwie kontrole doraźne które obejmowały:

sprawdzenie prawidłowości pod kątem realizacji i rozliczenia prac prowadzonych przez Pana prof. dr inż. J. G. oraz powstałych i ich wyniku urządzeń, stanowisk i składowych,

prawdzenie prawidłowości pod kątem realizacji procedury przetargowej BZP-AZ-17/23 dotyczącej dostawy wyposażenia do wielkoskalowych modeli redukcyjnych.

Kontrola obejmująca zbadanie prowadzenia ewidencji i dystrybucji sprzętu komputerowego oraz procedur przydzielania użytkownikom sprzętu komputerowego nie została zrealizowana i ujęto ją

w planie kontroli wewnętrznej na 2024 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli doraźnej wydano wnioski i zalecenia pokontrolne.

**Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych kontroli zewnętrznych:**

Kontrola projektu „Liquefied (bio)gas as a driving force for development and use of green energy technology” przeprowadzona przez Izbę Administracji Skarbowej w Szczecinie – 22.12.2022 – 31.01.2023 r. – bez uwag.

Kontrola Państwowej Inspekcji Sanitarnej – Politechnika Morska w Szczecinie – 30.05. - 02.08.2023 r. – wskazano nieprawidłowości, realizacja działań naprawczych zgodnie harmonogramem ustalonym

z jednostką kontrolującą.

Kontrola projektu „Liquefied (bio)gas as a driving force for development and use of green energy technology” przeprowadzona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego – 22.05 – 06.06.2023 r. – nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Kontrola Państwowej Inspekcji Sanitarnej – Studencki Dom Marynarza PASAT – 27.06. - 05.07.2023 r. – brak nieprawidłowości.

Kontrola projektu „Liquefied (bio)gas as a driving force for development and use of green energy technology” przeprowadzona przez Izbę Administracji Skarbowej w Szczecinie - 05 – 19.09.2023 r. – bez uwag.