**UZASADNIENIE do oświadczenia Akademii Morskiej w Szczecinie o stanie kontroli zarządczej za 2020 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 2020 dotyczący osiągniecia celów / wskaźników, dla poszczególnych jednostek organizacyjnych został wykonany ( 7 z 8 celów operacyjnych służących realizacji 3 celów strategicznych Uczelni wykonanych w planowanych wartościach, w tym 7 wykonanych ponad założoną wartość). Cel operacyjny ”Podniesienie jakości kształcenia na wszystkich kierunkach i specjalnościach w zakresie umiejętności językowych” nie został zrealizowany w planowanej wartości miernika: Liczba godzin dodatkowych zajęć z zakresu umiejętności językowych i sprawności fizycznej studentów (zaplanowano 250 godzin, zrealizowano 148 godzin). Powodem braku realizacji było wprowadzenie stanu epidemicznego w kraju. Zajęcia wyznaczone do prowadzenia w trybie kontaktowym zostały wstrzymane. Pozostałe zajęcia dodatkowe, które ze względu na swoją specyfikę mogły być przeprowadzone w formie zdalnej zostały zrealizowane zgodnie z planem.

**Omówienie wyników samooceny kontroli zarządczej:**

Kierownicy pionów przedłożyli Rektorowi Akademii Morskiej w Szczecinie oświadczenia cząstkowe dot. funkcjonowania kontroli zarządczej w podległych im pionach w 2020 r. 95% 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. Oświadczenie Dziekana Wydziału Mechanicznego stwierdzało, że system kontroli zarządczej funkcjonował w stopniu ograniczonym.

W piśmie z dnia 29.01.2021 r. Dziekan Wydziału Mechanicznego udzielił wyjaśnień odnoszących się do wyżej wymienionego stwierdzenia. W chwili obecnej trwają działania związane z analizą przyczyn uzasadniających powyższe stwierdzenie i ocena wpływu na skuteczność i efektywność działania jednostki.

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

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

Plan działalności Akademii Morskiej w Szczecinie na rok 2020,

Oświadczenia cząstkowe kierowników pionów dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2020,

raporty kierowników pionów wskazanych do realizacji zadań ujętych w Planie działalności Akademii Morskiej w Szczecinie na rok 2020, na dzień 30.06.2020 r. oraz na dzień 31.12.2020 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 przez kierowników pionów lub osoby przez nie delegowane. Formularze, na których sporządzono dokumenty były aktualne i zgodne ze wzorami zamieszczonymi w Systemie Kontroli Zarządczej i Komunikacie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 września 2017 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla jednostek podległych i nadzorowanych w działach administracji rządowej gospodarka morska, rybołówstwo i żegluga śródlądowa. Monitoring zidentyfikowanych i ocenionych ryzyk prowadzony był w wersji elektronicznej.

W związku z powołaniem w 2020 r. Pionu Prorektora ds. Innowacji i Rozwoju, jednostki ujęte

w wyżej wymienionym pionie zostaną włączone do Systemu kontroli zarządczej Akademii Morskiej w Szczecinie w ramach realizacji Planu działalności Uczelni na rok 2021. Do tego czasu realizowano zadania i cele wskazane dla jednostek organizacyjnych, z których powołano pion (pion Prorektora ds. Nauki, pion Prorektora ds. Kształcenia). W związku z powyższym oświadczenie cząstkowe dla nowo powołanego pionu obejmuje okres od powołania do 31.12.2020 r.

**Informacje uzyskane z przeprowadzonych audytów wewnętrznych:**

Audyt „Rekrutacja na studia" (audyt rozpoczęto w 2019 roku, zakończono w 2020): nie wydano zaleceń. Ocena pozytywna, ryzyko oceniono jako niskie.

Audyt „Działalność wydawnicza”: wydano zalecenia odnośnie przeglądu i aktualizacji Regulaminu procedur wydawniczych w AMS oraz nadzoru nad kompletnością oświadczeń autorów dotyczących przeniesienia praw autorskich na Uczelnię. Ocena pozytywna, ryzyko oceniono jako niskie.

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

Audyty zewnętrzne Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej przeprowadzone na zgodności kształcenia z postanowieniami Konwencji STCW i ustawy o bezpieczeństwie morskim potwierdziły przyznanie uprawnień do prowadzenia szkoleń w poszczególnych ośrodkach szkoleniowych Akademii Morskiej w Szczecinie. W trakcie audytów nie stwierdzono niezgodności.

Audyty zewnętrzne Systemów Zarządzania Jakością poszczególnych jednostkach Akademii Morskiej w Szczecinie przeprowadzone przez Lloyd’s Register Quality Assurance potwierdziły skuteczne i efektywne funkcjonowanie systemów w certyfikowanych zakresach. W trakcie audytu stwierdzono jedną niezgodność w Ośrodku Szkoleniowym Ratownictwa Morskiego. Niezgodność dotyczyła nieodpowiedniego nadzoru nad przeglądami wyposażenia dydaktycznego wykorzystywanego w trakcie prowadzenia przeszkoleń (działania korekcyjne i korygujące zostały wprowadzone – karta niezgodności została zamknięta 04.02.2021 r.). Założone cele były osiągane. Do mocnych stron Organizacji należy otwartość na nowe działania i umiejętność radzenia sobie w sytuacjach kryzysowych.

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

W okresie sprawozdawczym Rektor Akademii Morskiej w Szczecinie w związku z czasowym ograniczeniem funkcjonowania uczelni z powodu zapobiegania zakażeniu wirusem SARS-CoV-2 na wniosek Dyrektora Działu Kontroli Wewnętrznej i Certyfikacji wyraził zgodę na wprowadzenie zmian w planie kontroli wewnętrznych na 2020 r. W związku z wprowadzeniem zmian w 2020 r. przeprowadzono dwie planowe kontrole i jedną kontrolę doraźną.

Zakres kontroli przeprowadzonych w 2020 r. obejmował:

Zbadanie prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego i przechowywanego w punkcie kasowym SDKO, procedur przy wykryciu nieprawidłowości w realizacji zadań i podejmowanych działań, ich negatywnych następstw oraz zbadanie zgodności działania pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie punktu kasowego z interesem gospodarczym Uczelni, zweryfikowanie rzetelności

i prawidłowości prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej oraz elektronicznych systemów rejestrujących szkolenia, uczestników szkoleń, dokonanych opłat i przyznawanych zniżek - w wyniku kontroli planowych stwierdzono uchybienia natury formalnej, pozostające bez wpływu na prawidłowość zawierania i rozliczania umów.

Zbadanie prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego i przechowywanego w Morskim Ośrodku Szkoleniowym w Kołobrzegu, podejmowanych działań, ich negatywnych następstw oraz zbadanie zgodności działania pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie punktu kasowego z interesem gospodarczym Uczelni, zweryfikowanie rzetelności i prawidłowości prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej oraz elektronicznych systemów rejestrujących szkolenia, uczestników szkoleń, dokonanych opłat i przyznawanych zniżek – nie wykryto nieprawidłowości.

Sprawdzenie prawidłowości pobierania opłat za usługi wynajmu pokoi gościnnych w Domu Pracy Twórczej Akademii Morskiej w Szczecinie, prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego

i przechowywanego w punkcie kasowym, procedur przy wykryciu nieprawidłowości w realizacji zadań i podejmowanych działań, ich negatywnych następstw oraz zbadanie zgodności działania pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie punktu kasowego z interesem gospodarczym Uczelni. Zweryfikowanie rzetelności i prawidłowości prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej oraz dokumentacji meldunkowej, dokonanych opłat i przyznawanych zniżek – wykryto 3 nieprawidłowości, wskazano uchybienia (jednostka jest w trakcie naprawy nieprawidłowości

i uchybień).

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

Kontrola projektu „LCC-Low Carbon Logistics” przeprowadzona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego - brak nieprawidłowości.

Kontrola projektu „South Baltic OIL spill response trought clean-up with biogenic oil binders” przeprowadzona przez Wojewodę Zachodniopomorskiego - brak nieprawidłowości.

Kontrola Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w DPD w Świnoujściu – brak nieprawidłowości i uwag pokontrolnych.