

UZASADNIENIE do oświadczenia Akademii Morskiej w Szczecinie o stanie kontroli zarządczej za 2018 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 akademicki 2017/2018 dotyczący osiągnięcia celów / wskaźników, ujęty w planie na rok 2017/2018, w części Nauczanie i części Nauka dla poszczególnych jednostek organizacyjnych został wykonany w zadowalająco (9 zadań wykonanych na 10 założonych, w tym pięć zadań wykonanych ponad założoną wartość). W obszarze Nauczanie nie wykonano założonego celu dotyczącego modyfikacji procesu administrowania zarządzania przebiegiem studiów i dydaktyką w związku z brakiem finansowania. Cel został przełożony na rok 2019 ze względu na pozyskanie dodatkowych środków finansowych z projektu Nowe Horyzonty. Dodatkowo, jeden cel został osiągnięty w 75%, czyli została opracowana dokumentacja techniczna nowego wyposażenia bazy dydaktycznej Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie, a zakup zaplanowanego sprzętu zostanie dokonany w roku 2019. W obszarze Nauka nie wykonano założonego celu w całości (uzyskanie stopni i tytułów naukowych pracowników Uczelni) ze względu wydłużenie redakcji monografii habilitacyjnej oraz rozpatrywania wniosku do Centralnej Komisji do Spraw Stopni i Tytułów oraz braku postępów pracowników w ramach prac doktorskich. Poza wyżej wymienionymi wszystkie planowane zadania, służące realizacji celu zostały podjęte. Nie stwierdza się nieprawidłowości w dokumentowaniu systemu. Zadania służące realizacji poszczególnych celów zostały określone prawidłowo i wyczerpująco. Metodyka identyfikacji i oceny ryzyka była prawidłowa. Zaplanowane i zrealizowane działania przeciwdziałające zmaterializowaniu się ryzyka lub minimalizujące skutki jego wystąpienia były skuteczne. Pomimo nie osiągnięcia założonych wartości w celach związanych z obszarem Nauka i Nauczanie, ocenia się pozytywnie wdrożenie kontroli zarządczej w Uczelni.

Omówienie wyników samooceny kontroli zarządczej:

Kierownicy pionów przedłożyli Rektorowi Akademii Morskiej w Szczecinie oświadczenia częściowe dot. funkcjonowania kontroli zarządczej w podległych im pionach w 2018 r. Wszystkie przedłożone Rektorowi oświadczenia potwierdziły, 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 ww. jednostki dokumentów tj.:

- planów działalności w części Nauczanie i Nauka jednostek organizacyjnych na rok akademicki 2017/2018,
- raporty na dzień 28.02.2018 oraz sprawozdania na dzień 30.09.2018 r. dotyczące osiągnięcia wskaźników ujętych w planach,
- arkusze ryzyka do planów działalności.

Dokumenty zostały wygenerowane w odpowiednich, ujętych w systemie kontroli zarządczej jednostkach organizacyjnych 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. Monitoring zidentyfikowanych i ocenionych ryzyk prowadzony był w wersji elektronicznej, a wydrukowany i zatwierdzony po zakończeniu okresu monitorowania.

Informacje uzyskane z przeprowadzonych audytów wewnętrznych:

Audyt „*Działalność wydawnicza – pozostała działalność podstawowa*”: nie wydano zaleceń. Ryzyko oceniono jako niskie.

Audyt „*Działalność biblioteczna - pozostała działalność podstawowa*”: nie wydano zaleceń. Ryzyko oceniono jako niskie.

Audyt „*Transfer technologii – działalność naukowo-badawcza*”: nie wydano zaleceń. Ryzyko oceniono jako niskie.

Audyt „*Zakup, ewidencje, wynajem, użyczenie, sprzedaż nieruchomości – zarządzanie majątkiem*”: nie wydano zaleceń. Ryzyko oceniono jako niskie.

Audyt „*Działalność socjalna – zarządzanie zasobami ludzkimi*”: wydano dwa zalecenia poaudytowe w zakresie opracowania procedury naboru na stanowiska pracowników naukowo-technicznych, inżyniersko-technicznych, administracyjnych i ekonomicznych, oraz określić w ww. procedurze zasady zatrudniania pracowników obsługi (stanowiska pomocnicze). Ryzyko określono 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 audytów nie stwierdzono niezgodności. 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:

Zatwierdzony w dniu 7 grudnia 2017 r. plan kontroli wewnętrznej na 2018 r. przewidywał przeprowadzenie trzech kontroli mających na celu ustalenie stanu faktycznego w zakresie kontrolowanych działalności, rzetelne jego udokumentowanie oraz dokonanie oceny. W okresie sprawozdawczym Rektor Akademii Morskiej w Szczecinie nie dokonał zmian w planie kontroli wewnętrznych na 2018 r.

Zakres kontroli przeprowadzonych w 2018 r. obejmował:

- Sprawdzenie prawidłowości realizacji obowiązków służby BHP,
- Celowość, zasadność i prawidłowość zawierania i rozliczania umów cywilnoprawnych,
- Sprawdzenie prawidłowości pod kątem przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych wydatkowania środków finansowych: zamówienia publiczne przekraczające próg 30 000 euro, zakup sprzętu komputerowego.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. przeprowadzono i zakończono 4 kontrole, w tym:

- 3 kontrole wewnętrzne ujęte w planie kontroli wewnętrznych na 2018 r.,
- 1 kontrolę doraźną dotyczącą sprawdzenia gospodarki finansowej w Ośrodku Szkoleniowym Ratownictwa Morskiego w Szczecinie (OSRM).

W wyniku przeprowadzonych kontroli (planowanych i doraźnych) wydano 32 wnioski i zalecenia pokontrolne.

W wyniku wystąpienia nieprawidłowości w przeprowadzonej kontroli doraźnej, mającej charakter interwencyjny w Ośrodku Szkoleniowym Ratownictwa Morskiego, polegających na braku wystawionych dokumentów KP i faktury za przeprowadzone szkolenia w miesiącach: maju

i października 2017 r. w planie Kontroli wewnętrznej na rok 2019 ujęto kontrolę gospodarki finansowej w Ośrodku Szkoleniowym Ratownictwa Morskiego obejmującą cały rok 2017, mającą na celu:

- zbadanie prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego i przechowywanego w punkcie kasowym OSRM,
- procedur przy wykryciu nieprawidłowości w realizacji zadań i podejmowanych działań, ich negatywnych następstw,
- 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.

Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych kontroli zewnętrznych:

Kontrola projektu „LCL - Low Carbon Logistics” przeprowadzona przez Departament Audytu Środków Publicznych, Wydział Terenowy Audytu w Szczecinie w terminie 12.06.2018 r. - 11.08.2018 r. – nie wykazano nieprawidłowości.

Przestrzeganie przepisów prawa pracy związanych z zatrudnianiem ratowników wodnych na terenie Pływalni Akademii Morskiej w Szczecinie przeprowadzona przez Państwową Inspekcję Pracy w terminach 7,9,18.05.2018 r. i 5.06.2018 r.

Wydano zalecenia pokontrolne w zakresie:

- oznakowania widocznymi barwami bezpieczeństwa konstrukcji z tworzywa sztucznego niecki basenowej (zalecenie zostało wykonane w terminie),
- wyposażenia w pełną osłonę przekładnię prasową układu napędowego zespołu wentylatorowego w wentylatorowni Pływalni, (zalecenie zostało wykonane w terminie),
- zamieszczania w świadectwach pracy informacji o ilości godzin wykorzystanego urlopu wypoczynkowego (pismo nr RK –38/2018 z dnia 13.06.2018 r. Rektora AM z wyjaśnieniem dot. zaistniałej sytuacji).

Transfer wiedzy i technologii poprzez spółki jednostek naukowych (za lata 2013 – 2017 r.) przeprowadzona przez Najwyższą Izbę Kontroli – Delegatura w Szczecinie w terminie 14.05.2018 r. – nie wykazano nieprawidłowości.

Gospodarowanie mieniem przeprowadzona przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura w Gdańsku w terminie 23.11.2017 r. - 09.02.2018 r. – nie wykazano nieprawidłowości.