

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektora Akademii Sztuk Teatralnych im. Stanisława Wyspiańskiego
w Krakowie
za rok 2024**

Dział I

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Akademii Sztuk Teatralnych im. Stanisława Wyspiańskiego w Krakowie

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A

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

Część B

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 C

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:

monitoringu realizacji celów i zadań,

☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,

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.

Kraków, 28 marca 2025 r.
(miejscowość, data)

Rektor AST dr hab. Grzegorz Mielczarek
(podpis rektora)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

w obszarze „skuteczność i efektywność działania”, w obszarze „ochrona zasobów” i w obszarze „efektywności i skuteczności przepływu informacji”:

- konieczność aktualizacji zasad prowadzenia kontroli zarządczej,
- konieczność wprowadzenia zasad gospodarki finansowej Uczelni,
- konieczność poprawy przepływu informacji między pracownikami.

(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:

- 1) wprowadzenie zasad gospodarowania drukami ścisłego zarachowania,
- 2) opracowanie procedury (regulaminu) udzielania zamówień publicznych,
- 3) aktualizacja zasad i dokumentacji ochrony danych osobowych,
- 4) wprowadzenie regulaminu gospodarki finansowej Uczelni,

(w/w zasady, regulaminy i procedury są w trakcie opracowania, posiadają projekty będące przedmiotem konsultacji, zmian; realizacja planowana jest w zakresie pkt 1) – 3) do końca 2025 roku, w zakresie pkt 4 do końca 2026 roku)

5) kontynuacja prac w zakresie ustandaryzowania procesów związanych z bezpieczeństwem systemu informatycznego i znajdujących się w nim danych – 2025 rok,

6) konieczność aktualizacji przepisów wewnętrznych i wprowadzania kolejnych procedur poprawiających prowadzenie spraw, z wykorzystaniem systemów elektronicznych, w tym EKD – kontynuacja w roku 2025.

(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 III

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Opracowano i wprowadzono zarządzeniami rektora AST następujące regulacje i procedury:

- obowiązek korzystania przez pracowników AST ze Zbioru Informacji Pracowniczych jako wewnętrznej platformy komunikacyjnej (intranetu), obowiązek składania za pośrednictwem systemu intranet wniosków o zwolnienie od pracy, wniosku o delegację i rozliczenia delegacji,

- Instrukcję i wytyczne do sporządzania planu rzeczowo-finansowego oraz zasad jego korekt w AST,
- procedurę dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następnych w AST i wyznaczenie osoby przyjmującej zgłoszenia sygnalistów,
- Standardy ochrony małoletnich i powołanie pełnomocnika ds. ochrony małoletnich,
- nową Instrukcję postępowania ze zbędnymi składnikami majątkowymi oraz zasady likwidacji składników majątkowych w AST.

W 2024 roku trwały prace nad Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w AST, dokument został wprowadzony zarządzeniem rektora AST w styczniu 2025 r.

Podjęto działania zmierzające do uregulowania kilku obszarów działalności – powołano Dział komunikacji i marki oraz Zespół ds. zamówień publicznych i spraw organizacyjnych.

Utworzono wewnętrzną platformę do konsultacji tworzonych dokumentów wewnętrznych, poprzez skorzystanie z platformy Teams.