

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Narodowego Centrum Nauki w Krakowie ¹⁾

za rok 2014

Dział I ²⁾

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*

Narodowe Centrum Nauki w Krakowie

Część A ⁴⁾

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

Część B ⁵⁾

☒ 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 ⁶⁾

☐ 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⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾
- ☒ 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, 23.02.2015r.
(miejscowość, data)

DYREKTOR
NARODOWEGO CENTRUM NAUKI

prof. dr hab. inż. Andrzej Jajszczyk
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Przyczyną zastrzeżenia dotyczącego funkcjonowania kontroli zarządczej w Narodowym Centrum Nauki jest istotna słabość w obszarze standardu nr 15 – Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych. Istniejące ryzyko, pomimo działań podejmowanych przez Centrum w 2014 r., dotyczy zapewnienia ciągłości długoterminowego korzystania z systemu informatycznego „OSF” służącego do obsługi wniosków o finansowanie badań naukowych oraz nadzorowania realizacji projektów w ramach zawartych umów z grantobiorcami.

Czynnikiem wpływającym na funkcjonowanie w 2014 r. kontroli zarządczej w Narodowym Centrum Nauki były przypadki naruszania określonego ustawowo rozdziału kompetencji między organami Centrum, czyli Dyrektorem i Radą NCN. Utrudniało to bieżące, operacyjne zarządzanie Centrum.

Ważnym zagrożeniem związanym z kontrolą zarządczą była zbyt mała liczba zatrudnionych etatowo pracowników Centrum, w stosunku do zakresu wykonywanych obowiązków. Liczba ta wynikała z niewystarczającej wysokości dotacji podmiotowej przeznaczonej na wynagrodzenia.

W NCN istniały napięcia powodujące problemy z zarządzaniem zasobami ludzkimi, objawiające się zastrzeżeniami niektórych pracowników co do kompetencji zawodowych współpracowników, przestrzegania wartości etycznych, struktury organizacyjnej Centrum, a także komunikacji wewnętrznej.

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 2015 r. Narodowe Centrum Nauki zamierza kontynuować - rozpoczęte w 2014 r. - działania mające na celu uzgodnienie z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego (zleciennodawca wykonania systemu informatycznego „OSF”) oraz Ośrodkiem Przetwarzania Informacji (twórca i administrator aplikacji) zasad długoterminowego korzystania przez Centrum z systemu OSF. Istotą wypracowanych rozwiązań będzie zapewnienie długookresowej aktualizacji aplikacji do zmian w przepisach prawnych oraz implementacji w systemie zmieniających się wymagań funkcjonalnych użytkownika. Kluczowym aspektem będzie zapewnienie finansowania systemu OSF po 30 czerwca 2015 r. (końcowa data finansowania otrzymywanego przez OPI w ramach dotychczasowych funduszy unijnych). Według otrzymanych przez Centrum informacji, MNiSW we współpracy z OPI planuje złożenie wniosku o dofinansowanie projektu rozbudowy systemu OSF w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa.

W 2014 r. Dyrektor Narodowego Centrum Nauki podjął decyzję o utworzeniu w strukturze organizacyjnej jednostki samodzielnego stanowiska ds. zasobów ludzkich. W 2015 r. planowane jest kontynuowanie rozpoczętych już prac w zakresie ewaluacji procesów zarządzania personelem oraz budowania kultury organizacyjnej w oparciu o uzgodnienie wspólnych wartości etycznych. W ramach tych działań Centrum zamierza w szczególności: opracować koncepcję misji i wizji Centrum, zaktualizować kodeks etyczny, przeprowadzić proces wartościowania stanowisk pracy wraz z oceną efektywności struktury organizacyjnej oraz alokacji zasobów osobowych, a także sukcesywnie nowelizować obowiązujące lub wdrażać nowe procedury w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi tj. nabór i wprowadzanie do pracy, rozwój i szkolenia, ocena pracowników, motywowanie. Działania w tym zakresie będą realizowane sukcesywnie w trakcie 2015 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.

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W reakcji na zidentyfikowane w 2014 r. ryzyko dotyczące korzystania w przyszłych okresach z systemu informatycznego „OSF”, Narodowe Centrum Nauki skierowało do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego pismo, w którym zwrócono się o podjęcie działań koniecznych dla zapewnienia ciągłości pracy systemu oraz o informacje dotyczące prognozowanych źródeł jego finansowania i określenie ram czasowych kolejnego okresu finansowania. W przekazanej odpowiedzi MNiSW wskazało, że w toku prac nad Programem Operacyjnym Polska Cyfrowa 2014 - 2020 złożono we współpracy z Ośrodkiem Przetwarzania Informacji - Państwowym Instytutem Badawczym pre-fiszkę projektu obejmującego swoim zakresem rozbudowę m. in. Systemu Obsługi Strumieni Finansowania (OSF). Zgodnie z uzyskanymi informacjami obecnie trwają negocjacje z Komisją Europejską w sprawie przyjęcia Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa oraz szczegółowe prace nad instrumentami wsparcia, które mają być realizowane w ramach tego programu. Ministerstwo planuje złożenie wniosku o dofinansowanie tego projektu w pierwszej rundzie konkursowej, a także przeprowadzenie prezentacji założeń projektu dla wszystkich interesariuszy, w tym dla przedstawicieli Centrum.

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

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 sporządzone 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.
- 3) Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 4) 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).
- 5) 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.
- 6) 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.
- 7) 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.
- 8) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 9) 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.
- 10) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 11) 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.

