

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Instytutu Techniki Budowlanej¹⁾

za rok 2018

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 ~~przez mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*~~

.....Instytut Techniki Budowlanej.....

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji, tj.:
 - sprawozdania z wykonania planu działalności ITB za 2018 r.
 - sprawozdania finansowego za 2018 r.
 - oświadczeń cząstkowych dyrektorów pionów oraz osób zajmujących kierownicze stanowiska w Instytucie

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Warszawa 21.3.19

(miejscowość, data)

DYREKTOR
Instytutu Inżynierskiego i Budowlanej

Dr inż. Michał Góral
(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

- 1) Niewystarczająca efektywność nadzoru nad realizacją planu inwestycyjnego.
- 2) Nadzoru wymaga terminowość realizacji zaleceń pokontrolnych z wszystkich kontroli przeprowadzanych w Instytucie.
- 3) Brak jednolitych zasad określania zakresów czynności pracowników oraz przeprowadzania ich przeglądów.
- 4) Stwierdzono potrzebę dalszych działań w obszarze standardów wewnętrznej informacji i komunikacji.
- 5) Niewystarczająca spójność w dokumentach wewnętrznych, związanych z procedurą wydawania krajowych ocen technicznych, wpływający na sposób realizacji procedur i rozliczania kosztów w przypadkach procedur niezakończonych wydaniem krajowej oceny technicznej.
- 6) Zidentyfikowanie potrzeby doskonalenia procesu auditowania wewnętrznego
- 7) Poprawy wymagają kontakty z klientami w zakresie stosowania ulgi B+R.
- 8) Poprawy wymaga skuteczność nadzoru przez osoby odpowiedzialne za planowanie i realizację działań korygujących, zapobiegawczych i doskonalących wynikających z poprzednich auditów.
- 9) Zwiększona dysproporcja między działalnością naukową a komercyjną Instytutu.

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) Przygotowanie programu inwestycyjnego na lata 2019-2021 według opracowanych wytycznych.
- 2) Wprowadzenie do zakresu auditów wewnętrznych sprawdzania realizacji zaleceń pokontrolnych.
- 3) Przygotowanie i wdrożenie aplikacji wspomagającej przydzielanie i nadzór zakresów czynności pracowników.
- 4) Określenie zasad przekazywania informacji przełożonemu i kierownictwu Instytutu.
- 5) Zmiana Zarządzenia Dyrektora ITB w sprawie wydawania krajowych ocen technicznych i wdrożenie nowych zapisów do praktyk.
- 6) Ujęcie w programie na rok 2019 szkoleń nowych auditorów spośród pracowników ITB. Przeprowadzenie szkolenia doskonalącego auditorów wewnętrznych z normy ISO 19011:2018 Wytyczne dotyczące auditowania systemów zarządzania. Zwiększenie częstotliwości i czasu trwania auditów wewnętrznych.

- 7) Poinformowanie klientów ITB o zmianach w przepisach umożliwiających stosowanie przez nich ulgi B+R przy współpracy z Instytutem.
- 8) Opracowanie i wdrożenie zasady monitorowania skuteczności działań korygujących, zapobiegawczych i doskonalących poprzez prowadzenie ich systematycznych przeglądów.
- 9) Intensyfikacja działań wspierających działalność publikacyjną pracowników, monitorowanie postępów publikacyjnych.

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 III¹⁰⁾

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

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

- 1) Wdrożono aplikację wspomagającą nadzór nad działalnością zawodową pracowników Instytutu, w tym dodatkowego zatrudnienia oraz przynależności do instytucji, stowarzyszeń, organizacji, komitetów, grup itp.
- 2) Wdrożono dodatkowe narzędzia w systemie informatycznym wspomagające nadzór nad zapewnieniem zastępowalności pracowników.
- 3) Opracowano perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej.
- 4) Wzmociono działania w zakresie naboru pracowników w komórkach naukowo-badawczych.

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.

2. Pozostałe działania:

- 1) Przeciwdziałanie zwiększaniu dysproporcji między działalnością naukową a komercyjną.
- 2) Podjęto działania w celu realizacji zaleceń poauditowych i pokontrolnych.
- 3) Opracowano plan działań antykorupcyjnych na lata 2018-2020.

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