

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Rrektora Uniwersytetu Muzycznego Fryderyka Chopina

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 - Uniwersytecie Muzycznym Fryderyka Chopina

Część A

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

Część B

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:

.....

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W okresie marzec-czerwiec 2024r. przeprowadzony został audyt wewnętrzny zlecony przez Ministra Finansów w zakresie funkcjonowania w 2023 roku kluczowych elementów systemu kontroli zarządczej oraz skuteczności i efektywności działań podjętych dla zapewnienia realizacji celów i zadań obejmujący jednostki sektora finansów publicznych. W ocenie Audytu Wewnętrznego UMFC (sprawozdanie 1/6969/2024 z dnia 28.06.2024r.) system kontroli zarządczej w odniesieniu do procesu monitorowania, oceny realizacji celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem w Uniwersytecie Muzycznym Fryderyka Chopina w 2023 r. funkcjonował w stopniu ograniczonym.

W okresie listopad 2023-czerwiec 2024 przeprowadzony został audyt wewnętrzny obszaru prawidłowości naliczeń wynagrodzeń oraz zgodności danych przekazywanych do realizacji płatności z zatwierdzonymi listami płac w Uniwersytecie Muzycznym Fryderyka Chopina za rok 2022. W ocenie Audytu Wewnętrznego UMFC (sprawozdanie 1/6969/2023 z dnia 26.06.2024) system kontroli zarządczej w odniesieniu do obszaru prawidłowości naliczeń wynagrodzeń oraz zgodności danych przekazywanych do realizacji płatności z zatwierdzonymi listami płac w Uniwersytecie Muzycznym Fryderyka Chopina w badanym okresie funkcjonował w stopniu ograniczonym w obszarze zgodności badanego obszaru z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi oraz zarządzania ryzykiem.

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 roku 2024 proces monitorowania, oceny realizacji celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem w Uniwersytecie Muzycznym Fryderyka Chopina został zrealizowany i jest kontynuowany w roku bieżącym (zastrzeżenia w sprawozdaniu z audytu zleconego odnosiły się do roku 2023). Postanowiono również zaktualizować wewnętrzne regulacje odnoszące się do obszaru kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w UMFC i dostosować je do realnie podejmowanych działań w procesie monitorowania, oceny realizacji celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem w UMFC w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej. Planowany termin wdrożenia zaktualizowanych regulacji to II kwartał 2025r.

Ponadto poddano przeglądowi i aktualizacji zapisy Regulaminu Organizacyjnego UMFC, przewidywany termin wdrożenia zaktualizowanego regulaminu to II kwartał 2025r.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

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

Warszawa, 28 marca 2025 roku

REKTOR

prof. dr hab. Tomasz Strahl
(podpis kierownika jednostki)