

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Rektora Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Chełmie
za rok 2025¹**

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 przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Państwowa Akademia Nauk Stosowanych w Chełmie

~~(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)~~

Część A⁴

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

Część B⁵

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

- 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: audytów zewnętrznych.

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

Chełm, 26 lutego 2026 r.
(miejscowość, data)

Niepotrzebne skreślić.

prof. ucz. dr Beata Fałda – Rektor
(podpis ministra/kierownika jednostki)

Beata Fałda

Elektronicznie podpisany przez
Beata Fałda
Data: 2026.02.26 10:28:11
+01'00'

Dział II⁹

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Jednym z celów strategicznych Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Chełmie na rok 2025 była realizacja poszczególnych etapów inwestycji, mającej na celu ukończenie budowy budynku dydaktycznego Instytutu Nauk Medycznych PANS w Chełmie przy ul. Batorego i uzyskanie prawomocnej decyzji administracyjnej o pozwoleniu na użytkowanie.

Opóźnienie w realizacji ww. przedsięwzięcia miało charakter niezależny od działań Uczelni i wynikało przede wszystkim z konieczności przeprowadzenia ponownych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego po odstąpieniu od umowy z dotychczasowym wykonawcą budynku dydaktycznego Instytutu Nauk Medycznych PANS w Chełmie. Konieczna okazała się również aktualizacja dokumentacji projektowej w związku ze zmianą uwarunkowań rynkowych i prawnych, w tym wzrostem cen materiałów budowlanych i usług wykonawczych, co wymagało weryfikacji zakresu i kosztorysów inwestycji.

W tym celu wyłoniony został specjalny zespół ekspertów/weryfikatorów, który dokonał sprawdzenia dokumentacji projektowej i budowlanej oraz przygotował opis przedmiotu zamówienia na potrzeby nowej procedury przetargowej. W przypadku pozostałych przedsięwzięć (finansowanie ze środków projektowych), których realizacja została przesunięta na rok 2026 (*Dostosowanie Uczelni do potrzeb osób z niepełnosprawnościami* oraz *Informatyzacja - kompleksowy rozwój systemów informatycznych, Poprawa bezpieczeństwa informatycznego*), nie bez znaczenia pozostawała ograniczona liczba wykonawców spełniających wymagania formalne i techniczne oraz współzależność/nakładanie się tychże zadań na inne projekty, co dodatkowo wpływało na czas trwania postępowań oraz możliwość wyboru oferty spełniającej wszystkie wymogi formalnoprawne i finansowe. Ponadto, część działań zależała od uzyskania zgód/pozwoleń/uzgodnień/decyzji organów administracyjnych, co skutkowało zmianą pierwotnych harmonogramów realizacji inwestycji, przy jednoczesnym zachowaniu należytej staranności po stronie Uczelni (np. uzgodnienia projektu budowy szybu windowego z konserwatorem zabytków) Rektor Uczelni oraz osoby odpowiedzialne za kontrolę zarządczą prowadziły bieżący i szczegółowy monitoring ww. zadań pod kątem finansowym, prawnym i proceduralnym (np. zasięgnięcie opinii Prokuratury Generalnej RP).

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.

Po uchwaleniu w grudniu 2025 r. nowej *Strategii Uczelni na lata 2026-2030* został opracowany *Plan działalności Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Chełmie na rok 2026*, w którym określono odpowiednie, realistyczne mierniki i cele do ich realizacji, co będzie miało istotny wpływ na funkcjonowanie kontroli zarządczej w PANS w Chełmie. Przygotowane zostało również szczegółowe sprawozdanie z realizacji *Planu działalności Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Chełmie za rok 2025*. Na tej podstawie w 2026 r. podjęte zostaną wszelkie starania zmierzające do jak najszybszej realizacji ww. przedsięwzięć/inwestycji (wyłonienie wykonawców/zakup sprzętu i systemów).

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.

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

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w Państwowej Akademii Nauk Stosowanych w Chełmie zorganizowano szereg spotkań *Zespołu ds. Kontroli Zarządczej*, monitorowano przebieg realizacji procedur z zakresu PZP, organizowano narady koordynacyjne, zatrudniono specjalistę ds. związanych z budownictwem (samodzielna funkcja techniczna, uprawnienia konstrukcyjno-projektowe w nieograniczonym zakresie, inspektor nadzoru inwestorskiego).

Na rok 2026 opracowano szczegółowy *Plan działalności*, zdefiniowano mierniki i cele do ich realizacji, a w połowie roku nastąpi weryfikacja stopnia zaawansowania ich realizacji/osiągnięcia. W razie potrzeby uruchomione zostaną działania zaradcze.

Należy opisać, 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: nie dotyczy

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. 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, przestrzeganie i promowanie 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, przestrzeganie i promowanie 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.