

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej<sup>1)</sup>

za rok 2024

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział I<sup>2)</sup>

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 działach/administracji rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*~~

#### **Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej**

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)

#### **Część A<sup>4)</sup>**

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

#### **Część B<sup>5)</sup>**

**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<sup>6)</sup>**

~~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:<sup>7)</sup>

- X** monitoringu realizacji celów i zadań,
- X** samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- X** procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- X** kontroli zewnętrznych,
- X** innych źródeł informacji: Sprawozdania o stanie kontroli zarządczej sporządzonej przez osobę nadzorującą kontrolę zarządczą w Agencji.

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

Warszawa, 05.03.2025 r.

dr Wojciech Karczewski  
Dyrektor NAWA  
/podpisano kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym/

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

*W zakresie skuteczności i efektywności działania:*

- o *Zmiany kadrowe na kluczowych stanowiskach w Agencji miały wpływ na utrzymanie wysokiej jakości skutecznych i efektywnych działań.*
- o *Mimo monitorowania wskaźników celów po każdym kwartale, nie udało się osiągnąć wszystkich określonych celów w 2024 r. przez Agencję.*

*W zakresie wiarygodności sprawozdań:*

- o *Nadal występują sporadyczne błędy w sposobie obliczania obsługiwanych beneficjentów w danym roku, co może skutkować błędną kalkulacją wskaźników oraz poprawkami zgłaszanymi do sprawozdań przez organ nadzorujący.*

*W zakresie przestrzegania i promowania etycznego postępowania:*

- o *Mimo wysokiej świadomości odnośnie zachowań etycznych i dostrzegania naruszeń zasad etycznych, zdarzają się sporadyczne sytuacje, że pracownicy nie zgłaszają tego typu zachowań do przełożonych.*

*W zakresie efektywności i skuteczności przepływu informacji:*

- o *Kadra zarządzająca oraz pracownicy wskazują, że mimo sprawnej komunikacji w swojej jednostce organizacyjnej, przepływ informacji pomiędzy innymi komórkami organizacyjnymi jest na niskim poziomie;*
- o *Brak pozytywnej oceny odbioru zmian wprowadzonych w 2024 r. w strukturze organizacyjnej i zarządzania Agencją – kadra zarządzająca i pracownicy oceniają je neutralnie lub negatywnie.*

*W zakresie zarządzania ryzykiem:*

- o *Mimo dwukrotnej aktualizacji analizy ryzyka prowadzonej przez Agencję w komórkach organizacyjnych w lipcu i listopadzie, odpowiedzi udzielone w ankiecie wskazują inny stan rzeczy.*

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 zakresie skuteczności i efektywności działania:*

- o *Zorganizowanie spotkania z pracownikami i dyrektorami biur przez Dyрекcję NAWA w celu omówienia wyników tegorocznego raportu i ankiet oceny systemu zarządzania Agencją (kwiecień - maj 2025 r.).*

- Przeprowadzenie krótkich spotkań warsztatowo-informacyjnych na temat kontroli zarządczej, istotności ankiet oceny systemu zarządzania Agencją dla pracowników i kadry zarządzającej (II i IV kwartał 2025) r.).
- Przeprowadzenie szkolenia wewnętrznego z zakresu działalności systemów wewnętrznych w NAWA i przestrzegania księgi procesów (II kwartał 2025 r.).

W zakresie wiarygodności sprawozdań:

- Przeprowadzenie krótkich spotkań warsztatowo-informacyjnych na temat sprawozdawczości dla pracowników i kadry zarządzającej (II i IV kwartał 2025 r.).

W zakresie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania:

- Przeprowadzenie szkoleń wewnętrznych z zakresu przestrzegania kodeksu etycznego pracownika NAWA (II kwartał 2025 r.).

W zakresie efektywności i skuteczności przepływu informacji:

- Zwiększenie częstotliwości aktualizacji i umieszczania informacji w ramach wewnętrznego intranetu celem lepszej komunikacji między biurami (działanie ciągłe w 2025 r.).

W zakresie zarządzania ryzykiem:

- Przeprowadzenie szkoleń wewnętrznych z zakresu analizy ryzyka (II kwartał 2025 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.

### Dział III<sup>(0)</sup>

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

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

- Przeprowadzono spotkania warsztatowo-informacyjne w II i IV kwartale 2024 r. z pracownikami i kadrami zarządzającą na temat kontroli zarządczej, ankiet oceny systemu zarządzania Agencją, sprawozdawczości oraz komunikacji.
- Omówienie przez Dyrektora NAWA na spotkaniu z dyrektorami wyników raportu i ankiet oceny systemu zarządzania Agencją (marzec 2024 r.).
- Przekazano raporty z ankiet dyrektorom biur w celu ich ewentualnego omówienia z pracownikami. (marzec 2024 r.)
- Wprowadzono działania onboardingowe - 10 elementowy proces onboardingowy w formie instrukcji, zawierający m.in. stworzenie informacyjnego pakietu powitalnego, instrukcje stanowiska pracy, prezentacje zespołu itp.

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:

.....  
Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

### Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> 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 sporządza 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.