

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

REKTORA POLITECHNIKI CZĘSTOCHOWSKIEJ

za rok 2025

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

POLITECHNIKA CZĘSTOCHOWSKA

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:⁷

- 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,
- innych źródeł informacji: audyt zewnętrzny w zakresie bezpieczeństwa infrastruktury i usług IT

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

Częstochowa, 19.02.2026.
(miejscowość, data)

REKTOR


dr hab. inż. Marek Warzecha, prof. PCz
(podpis kierownika jednostki)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- brak aktualizacji części procedur związanych z bezpieczeństwem informacji w systemach teleinformatycznych,
- nie określono planowanych wartości (mierników) do osiągnięcia zarówno w perspektywie rocznej jak również przez cały okres obowiązywania Strategii Uczelni,
- brak rozliczalności kadry kierowniczej z zaproponowanych przez nich działań zaradczych i mechanizmów kontrolnych mających zniwelować lub zminimalizować ryzyko,
- zdiagnozowano uchybienia w zakresie monitorowania i windykacji należności oraz ustalania zasad kalkulacji kosztów i opłat z tytułu zakwaterowania w Domach Studenckich,
- zdiagnozowano uchybienia w zakresie regulacji dotyczących przyznawania i najmu lokali mieszkalnych, rozliczania kosztów mediów i opłat z tytułu najmu,
- zdiagnozowano uchybienia o charakterze formalno-organizacyjnym w zakresie aktualności Regulaminu ZFŚS, dokumentowania i podziału obowiązków w procesach finansowo-księgowych, naliczania odpisów na ZFŚS, monitorowania należności z tytułu pożyczek oraz przetwarzania danych osobowych.

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.

- wdrożenie procedur związanych z bezpieczeństwem informacji w systemach teleinformatycznych,
- wprowadzenie zmian w systemie zarządzania ryzykiem poprzez aktualizację procedur,
- wprowadzenie zmian w wewnętrznych aktach prawnych dot. funkcjonowania wprowadzenie zmian w wewnętrznych aktach prawnych oraz zasadach organizacyjnych dot. funkcjonowania gospodarki mieszkaniowej, zasad ustalania i rozliczania opłat, monitorowania i dochodzenia należności, a także aktualizacja regulacji i rozwiązań w obszarze ZFŚS oraz procesów finansowo-księgowych.

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

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

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

- przeprowadzono audyt zewnętrzny i opracowano projekty procedur, w zakresie bezpieczeństwa infrastruktury i usług IT, w szczególności pod kątem dostosowania przepisów wewnętrznych do wymagań wynikających z Dyrektywy NIS2 i krajowego systemu cyberbezpieczeństwa,
- dokonano aktualizacji Strategii Uczelni,
- wprowadzono zmiany w wewnętrznych aktach prawnych dotyczących gospodarki majątkiem oraz zasad inwentaryzacji, a także podjęto działania porządkujące w zakresie nadzoru nad infrastrukturą badawczą.

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:

- wprowadzono zaktualizowany Regulamin organizacyjny Politechniki Częstochowskiej, porządkujący strukturę organizacyjną oraz zakresy odpowiedzialności jednostek i stanowisk,
- wprowadzono Kartę audytu wewnętrznego oraz zaktualizowane Procedury audytu wewnętrznego wraz z Programem zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego,
- zaktualizowano Procedurę zgłoszeń wewnętrznych oraz procedury w zakresie ochrony danych osobowych, w tym procedurę szacowania ryzyka dla czynności przetwarzania danych.

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

Częstochowa, 19.02.2026r.

(miejscowość, data)

REKTOR

dr hab. inż. Marek Warzecha, prof. PCz

(podpis kierownika jednostki)