**UZASADNIENIE do oświadczenia Akademii Morskiej w Szczecinie o stanie kontroli zarządczej za 2019 rok**

Omówienie wyników monitoringu i samooceny kontroli zarządczej w jednostce, informacje uzyskane   
z procesu zarządzania ryzykiem oraz z przeprowadzonych audytów i kontroli, z uwzględnieniem ewentualnie stwierdzonych słabości kontroli zarządczej oraz planowanych działań, które zostały lub zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

**Omówienie działań dotyczących monitorowania poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, w tym celów i zadań ujętych w planie działalności jednostki:**

Plan działalności Uczelni na rok 2019 dotyczący osiągniecia celów / wskaźników, dla poszczególnych jednostek organizacyjnych został wykonany ( 8 celów operacyjnych służących realizacji 3 celów strategicznych Uczelni wykonanych w planowanych wartościach, w tym pięć wykonanych ponad założoną wartość).

**Omówienie wyników samooceny kontroli zarządczej:**

Kierownicy pionów przedłożyli Rektorowi Akademii Morskiej w Szczecinie oświadczenia cząstkowe dot. funkcjonowania kontroli zarządczej w podległych im pionach w 2019 r. Wszystkie przedłożone Rektorowi oświadczenia potwierdziły, iż w jednostkach organizacyjnych objętych systemem kontroli zarządczej w roku sprawozdawczym, system kontroli zarządczej funkcjonował w stopniu wystarczającym, był adekwatny, skuteczny i efektywny.

**Omówienie wyników oceny zarządzania ryzykiem w kontroli zarządczej:**

Ocena zarządzania ryzykiem została sporządzona na podstawie przedłożonych przez ww. jednostki dokumentów tj.:

* Plan działalności Akademii Morskiej w Szczecinie na rok 2019,
* Oświadczenia cząstkowe kierowników pionów dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2019,
* raporty kierowników pionów wskazanych do realizacji zadań ujętych w Planie działalności Akademii Morskiej w Szczecinie na rok 2019, na dzień 30.06.2019 r. oraz na dzień 31.12.2019 r. dotyczące monitorowania stopnia realizacji celów.

Dokumenty zostały wygenerowane w odpowiednich, wskazanych do realizacji poszczególnych celów

i zadań jednostkach organizacyjnych, ujętych w systemie kontroli zarządczej i podpisane przez osoby odpowiedzialne przez kierowników pionów lub osoby przez nie delegowane. Formularze, na których sporządzono dokumenty były aktualne i zgodne ze wzorami zamieszczonymi w Systemie Kontroli Zarządczej i Komunikacie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 12 września 2017 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla jednostek podległych i nadzorowanych w działach administracji rządowej gospodarka morska, rybołówstwo i żegluga śródlądowa. Monitoring zidentyfikowanych i ocenionych ryzyk prowadzony był w wersji elektronicznej.

W związku z powołaniem w dniu 01.10.2019 r. dwóch wydziałów: Widział Informatyki

i Telekomunikacji, Wydział Mechatroniki i Elektrotechniki, jednostki te zostały włączone do Systemu kontroli zarządczej Akademii Morskiej w Szczecinie od momentu powstania. Do tego czasu realizowano zadania i cele wskazane dla jednostek organizacyjnych, z których powołano ww. wydziały (Wydział Nawigacyjny i Wydział Mechaniczny). W związku z powyższym w oświadczeniach cząstkowych dla nowo powołanych wydziałów w części B - cele i zarzadzanie ryzykiem oraz części

C – mechanizmy kontroli dokonano odpowiednich zapisów.

**Informacje uzyskane z przeprowadzonych audytów wewnętrznych:**

Audyt *„Planowanie finansowe i sprawozdawczość"*: nie wydano zaleceń. Ocena pozytywna, ryzyko oceniono jako niskie.

Audyt *„Pomoc materialna dla studentów "*: wydano rekomendacje, nie wydano pisemnych zastrzeżeń. Ocena pozytywna, ryzyko oceniono jako średnie.

Audyt *„Rekrutacja na studia"*: nie wydano zaleceń. Ocena pozytywna, ryzyko oceniono jako niskie.

**Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych audytów zewnętrznych**:

Audyty zewnętrzne Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej przeprowadzone na zgodności kształcenia z postanowieniami Konwencji STCW i ustawy o bezpieczeństwie morskim potwierdziły przyznanie uprawnień do prowadzenia szkoleń w poszczególnych ośrodkach szkoleniowych Akademii Morskiej w Szczecinie. W trakcie audytów nie stwierdzono niezgodności.

Audyty zewnętrzne Systemów Zarządzania Jakością poszczególnych jednostkach Akademii Morskiej w Szczecinie przeprowadzone przez Lloyd’s Register Quality Assurance potwierdziły skuteczne i efektywne funkcjonowanie systemów w certyfikowanych zakresach. W trakcie audytów nie stwierdzono niezgodności. Założone cele były osiągane. Do mocnych stron Organizacji należy otwartość na nowe działania i umiejętność radzenia sobie w sytuacjach kryzysowych.

**Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych kontroli wewnętrznych:**

Zatwierdzony w dniu 14 grudnia 2018 r. plan kontroli wewnętrznej na 2019 r. przewidywał przeprowadzenie dwóch kontroli mających na celu ustalenie stanu faktycznego w zakresie kontrolowanych działalności, rzetelne jego udokumentowanie oraz dokonanie oceny.

W okresie sprawozdawczym Rektor Akademii Morskiej w Szczecinie nie dokonał zmian w planie kontroli wewnętrznych na 2019 r.

Zakres kontroli przeprowadzonych w 2019 r. obejmował:

* Zbadanie prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego i przechowywanego w punkcie kasowym OSRM, procedur przy wykryciu nieprawidłowości w realizacji zadań   
  i podejmowanych działań, ich negatywnych następstw oraz zbadanie zgodności działania pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie punktu kasowego z interesem gospodarczym Uczelni, zweryfikowanie rzetelności i prawidłowości prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej oraz elektronicznych systemów rejestrujących szkolenia, uczestników szkoleń, dokonanych opłat i przyznawanych zniżek.
* Zbadanie prawidłowości pobierania opłat za usługi wynajmu pokoi gościnnych w Studenckim Domu Marynarza KORAB i pokoi w Domu Pracy Twórczej Akademii Morskiej w Szczecinie, prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego i przechowywanego w punkcie kasowym, procedur przy wykryciu nieprawidłowości w realizacji zadań i podejmowanych działań, ich negatywnych następstw oraz zbadanie zgodności działania pracowników odpowiedzialnych za prowadzenie punktu kasowego z interesem gospodarczym Uczelni. Zweryfikowanie rzetelności i prawidłowości prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej oraz dokumentacji meldunkowej, dokonanych opłat i przyznawanych zniżek.

W wyniku przeprowadzonych kontroli planowych wydano 32 wnioski i zalecenia pokontrolne.

**Informacje uzyskane w wyniku przeprowadzonych kontroli zewnętrznych:**

Kontrola monitoringowa projektu „Rybactwo i Morze” przeprowadzona przez Zachodniopomorski oddział regionalny Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w terminie 15.11.2019 r. – nie wykazano nieprawidłowości.

Przestrzeganie przepisów prawa pracy związanych z niewypłaceniem należytej wysokości wynagrodzenia za pracę w Akademii Morskiej w Szczecinie przeprowadzona przez Państwową Inspekcję Pracy   
w terminach 14,19.02.2019 r.

Wydano zalecenie w zakresie:

* wypłaty należnego wynagrodzenia w skarżonej kwocie – należną kwotę wypłacono.