**UZASADNIENIE do oświadczenia Politechniki Morskiej w Szczecinie o stanie kontroli zarządczej za 2022 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 2022 dotyczący osiągniecia celów dla poszczególnych jednostek organizacyjnych nie został wykonany zgodnie z założonymi wartościami mierników:

1. Cel ogólny nr 1 w planie działalności ***Doskonalenie jakości kształcenia* – niespełnienie planowanej wartości miernika na koniec roku -**  W roku 2021 egzamin dyplomowy składali studenci, którzy z powodu pandemii nie złożyli tego egzaminy w 2020 r. Nastąpiła kumulacja części studentów z 2020 r. ze studentami z 2021 r., stąd w roku 2021 r. była większa liczba absolwentów w stosunku do roku 2022. Ponadto grupy studentów na kierunkach, które opuściły mury uczelni w minionych latach, były liczniejsze niż obecnie.
2. Cel ogólny nr 2 w planie działalności ***Rozwój działalności naukowej i komercjalizacja jej wyników* – przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku –** Wzrost aktywności publikacyjnej pracowników naukowych Uczelni związany z dążeniem do jak najwyższych kategorii w ewaluowanych dyscyplinach za lata 2022 – 2025. Publikacja artykułów złożonych do recenzji w trakcie pandemii (wydłużony czas recenzji).
3. Cel ogólny nr 3 w planie działalności ***Wzmocnienie współpracy z otoczeniem społeczno – gospodarczym* – przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku -** Wzrost aktywności publikacyjnej pracowników naukowych Uczelni związany z dążeniem do jak najwyższych kategorii w ewaluowanych dyscyplinach za lata 2022 – 2025. Zwiększenie zainteresowania interesariuszy zewnętrznych współpracą z Uczelnią (przemysł + szkolnictwo średnie). Wzrost zainteresowania ofertą kulturalną Uczelni po pandemii.
4. Cel ogólny nr 4 w planie działalności ***Efektywne i skuteczne zarządzanie* - przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku.** Realizacja działań odnoszących o charakterze organizacyjnym i społecznym w Uczelni w wyniku przekształcenia się Akademii Morskiej w Szczecinie w Politechnikę Morską w Szczecinie oraz wprowadzeniu Planu Równości Politechniki Morskiej w Szczecinie (seria szkoleń i spotkań o charakterze informacyjnym pracowników PM na temat równości, mobbingu itp.).
5. Cel priorytetowy wynikający z budżetu państwa ***Zapewnienie dostępu do edukacji na poziomie wyższym*** - **niespełnienie planowanej wartości miernika na koniec roku.** W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż powodem zaistniałej sytuacji jest:

fluktuacyjny charakter miernika związany bezpośrednio z organizacją roku akademickiego,

niepodjęcie kształcenia lub rezygnacja ze studiów na skutek niskiego poziomu wiedzy studenta,

niezadawalające wyniki w nauce,

prowadzenie obron w trybie ciągłym,

sytuacja finansowa– wzrost inflacji i stóp procentowych skłania młodych ludzi do podjęcia pracy, nie stać ich na koszty związane z opłatami za studia oraz koszty utrzymania w obliczu obecnej sytuacji kryzysowej w Polsce i na świecie,

niepodjęcie studiów lub rezygnacja w wyniku nierozwiązanej sytuacji pobytowej.

1. Cel operacyjny nr 1 ***Rozszerzenie oferty edukacyjnej*** – **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku.** Uruchomienie nowych kierunków studiów bez konieczności uzyskania zgody MEiSW - otrzymanie kategorii A dla dyscypliny Nauki o zarzadzaniu i jakości.
2. Cel operacyjny nr 4 ***Doskonalenie procesu rekrutacji we wszystkich formach kształcenia
w odniesieniu do sytuacji demograficznej*** – **niespełnienie planowanej wartości miernika na koniec roku.** W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, iż powodem zaistniałej sytuacji jest:

niż demograficzny – trwający od lat 90-tych powodujący co roku stopniowe zmniejszenie liczby potencjalnych kandydatów;

sytuacja finansowa kandydatów – wzrost inflacji i stóp procentowych skłania młodych ludzi do podjęcia pracy, nie stać ich na koszty związane z opłatami za studia oraz koszty utrzymania w obliczu obecnej sytuacji kryzysowej w Polsce i na świecie;

zmieniający się rynek pracy w Polsce, w którym pracodawcy zwracają mniejszą uwagę na poziom wykształcenia a na znajomość języków obcych czy ukończone kursy;

wyjazdy za granicę – atrakcyjne zarobki skłaniają do wyjazdu do pracy za granicę;

wybór innej uczelni w tym lokalnych uczelni położonych blisko domu;

trwająca od dwóch lat sytuacja covidowa, która spowodowała, że młodzież reprezentuje niższy poziom wiedzy co przekłada się na zdawalność matur;

niezdecydowanie młodzieży o podjęciu dalszej nauki.

Wprowadzono szereg działań w ramach rozwiniętej akcji promocyjnej i rekrutacyjnej – działania wskazane w tabeli.

1. Cel operacyjny nr 5 ***Rozwój zasobów dydaktycznych* – przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku –** Realizacja działań związanych programem inwestycyjnym Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego POSRM w zakresie pozyskania nowych zasobów dydaktycznych.
2. Cel operacyjny nr 6 ***Wzmocnienie działalności naukowej*** - **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku -** Wzrost aktywności publikacyjnej pracowników naukowych Uczelni związany z dążeniem do jak najwyższych kategorii w ewaluowanych dyscyplinach za lata 2022 – 2025.
3. Cel operacyjny nr 8 ***Podnoszenie poziomu innowacyjności prowadzonej działalności naukowej i dążenie do tworzenia wyników o wysokim potencjale wdrożeniowym* - przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku -** Zwiększenie zainteresowania interesariuszy zewnętrznych współpracą z Uczelnią (przemysł). Wykorzystanie możliwości wynikającej z nawiązania współpracy z wiodącą firmą w obszarze IT i uzyskanie odpowiednich certyfikacji jako ośrodek szkoleniowy.
4. Cel operacyjny nr 9 ***Zapewnienie zasobów i ich efektywne wykorzystanie umożliwiające prowadzenie działalności naukowej na światowym poziomie* -** **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku –** Pozyskanie dodatkowych środków inwestycyjnych na unowocześnienie i rozbudowę bazy dydaktycznej z Budżetu Państwa oraz z programów zewnętrznych.
5. Cel operacyjny nr 10 ***Kreowanie i rozwój trwałych związków z interesariuszami zewnętrznymi*** - **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku -** Zwiększenie zainteresowania interesariuszy zewnętrznych współpracą z Uczelnią (przemysł + szkolnictwo średnie). Wzrost zainteresowania ofertą edukacyjna i badawczą Uczelni po pandemii oraz
w wyniku wzrostu działalności naukowej pracowników PM.
6. Cel operacyjny nr 10 ***Kultywowanie tożsamości i tradycji morskich*** - **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku -** Wzrost zainteresowania ofertą kulturalną Uczelni po pandemii. Intensyfikacja udziału przedstawicieli Uczelni w imprezach promujących tożsamość i tradycje morskie po zniesieniu stanu zagrożenia epidemicznego w kraju.
7. Cel operacyjny nr 13 ***Doskonalenie promocji i kreowania wizerunku*** - **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku – wzrost wynikający z intensyfikowania działań w ramach promocji rekrutacji –** działania dodatkowe odpowiadające na zagrożenie nieosiągnięcia miernika celu operacyjnego nr 4.
8. Cel operacyjny nr 14 ***Profesjonalizacja kadry*** - **przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku –** nadmierne zwiększenie działań związanych z realizacją Planu Równości Szans – szkolenia pracowników Uczelni.
9. Cel operacyjny nr 16 ***Doskonalenie zarządzania finansami* - przekroczenie planowanej wartości miernika na koniec roku –** przekroczenie miernika wynika z konieczności dostosowania systemu finansowo - księgowego do Polskiego Ładu oraz zmian wynikających
z przekształcenia Akademii Morskiej w Szczecinie w Politechnikę Morską w Szczecinie.

Znaczne przekroczenia założonych mierników wyniknęły przede wszystkim z ostrożnego planowania Władz Uczelni w odniesieniu do przewidywanych możliwości finansowych. Dodatkowo w Planie działalności na 2022 r. nie ujęto działań, które nie były pewne , a decyzja o zaistnieniu miała charakter zewnętrzny. Do działań takich należy zaliczyć przede wszystkim podpisanie przez Prezydenta RP Ustawy z dnia 7.04.2022 r. o utworzeniu Politechniki Morskiej w Szczecinie, wyniki ewaluacji 3 dyscyplin naukowych i otrzymanie Kategorii A przez jedną z nich, realizacja programu inwestycyjnego POSRM, pozyskanie dodatkowych funduszy inwestycyjnych w trakcie 2022 r. między innymi na rozwój bazy dydaktycznej PM jak również wzrost zainteresowania interesariuszy zewnętrznych ofertą naukową Uczelni.

**Omówienie wyników samooceny kontroli zarządczej:**

Kierownicy pionów przedłożyli Rektorowi Politechniki Morskiej w Szczecinie oświadczenia cząstkowe dot. funkcjonowania kontroli zarządczej w podległych im pionach w 2022 r. 100% przedłożonych Rektorowi oświadczeń potwierdziło, 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 jednostki dokumentów tj.:

 Plan działalności Akademii Morskiej w Szczecinie na rok 2022,

 Oświadczenia cząstkowe kierowników pionów dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2022,

 raporty kierowników pionów wskazanych do realizacji zadań ujętych w Planie działalności Akademii Morskiej w Szczecinie na rok 2022, na dzień 30.06.2022 r., 30.09.2022 r. oraz na dzień 31.12.2022 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, kierowników pionów lub osoby przez nie delegowane. Formularze, na których sporządzono dokumenty były aktualne i zgodne ze wzorami zamieszczonymi w Komunikacie Ministra Infrastruktury z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej – transport, żegluga śródlądowa, gospodarka morska oraz gospodarka wodna.. Monitoring zidentyfikowanych i ocenionych ryzyk prowadzony był w wersji elektronicznej.

**Informacje uzyskane z przeprowadzonych audytów wewnętrznych:**

Audyt: Bezpieczeństwo i higiena pracy, polityka szkoleniowa i polityka wynagradzania w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi. Zakres: przeprowadzony w Dział Kadr /RK/, Dział Administracyjno-Gospodarczy /AG/, Dział Nauki /BB/. Ocena: pozytywna, ryzyko: średnie.

Audyt: Kształcenie ustawiczne (Long Life Learning). Zakres: przeprowadzony w Akademickie Centrum Szkoleniowe MUSTC /MUSTC/, Dział Finansowy /FF/. Ocena: w przygotowaniu.

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

Audyty zewnętrzne Ministerstwa Infrastruktury przeprowadzone na zgodności kształcenia

z postanowieniami Konwencji STCW i ustawy o bezpieczeństwie morskim potwierdziły przyznanie uprawnień do prowadzenia szkoleń w poszczególnych ośrodkach szkoleniowych Politechniki Morskiej w Szczecinie. W trakcie audytów nie stwierdzono niezgodności.

Audyty zewnętrzne Systemów Zarządzania Jakością w poszczególnych jednostkach Politechniki Morskiej w Szczecinie przeprowadzone przez Lloyd’s Register potwierdziły skuteczne i efektywne funkcjonowanie systemów w certyfikowanych zakresach. W trakcie audytu nie stwierdzono niezgodności.

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

Zatwierdzony w dniu 22 grudnia 2021 r. plan kontroli wewnętrznej na 2022 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 Politechniki Morskiej w Szczecinie nie dokonał zmian w planie kontroli wewnętrznych na 2022 r.

Zakres kontroli przeprowadzonych w 2022 r. obejmował:

Zbadanie prowadzenia i rozliczania mienia przyjmowanego i przechowywanego w punkcie kasowym MOS w Kołobrzegu, 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 prowadzenia ewidencji i dystrybucji sprzętu komputerowego oraz procedur przydzielania użytkownikom sprzętu komputerowego.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. w związku z koniecznością przeprowadzenia dwóch kontroli doraźnych dotyczących:

 Realizacji i rozliczenia projektu RYBY/1.13/WN/001 M/DORSZE II: Badania porównawcze innowacyjnych konstrukcji worka dorszowego redukujących ilość niewymiarowych ryb przy połowach włokowych dorsza bałtyckiego” w ramach Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze” 2014-2020;

Realizacji i rozliczenia prac i projektów prowadzonych przez Pana prof. dr hab. inż. J.G oraz powstałych w ich wyniku urządzeń, stanowisk i składowych,

plan kontroli wewnętrznej nie został zrealizowany w całości.

Kontrola doraźna obejmująca realizację i rozliczenie prac i projektów prowadzonych przez Pana prof. dr hab. inż. J.G oraz powstałych w ich wyniku urządzeń, stanowisk i składowych rozpoczęto 11.04.2022 r. zostanie zrealizowana zgodnie z terminem ujętym w zawiadomieniu o kontroli doraźnej tj. 31.03.2023 r. W wyniku przeprowadzonej kontroli doraźnej wydano wnioski i zalecenia pokontrolne.

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

Kontrola projektu „Dorsze II” przeprowadzona przez ARiMR - 24 – 28.10.2022 r. - brak uchybień.

Kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – 31.08. – 02.09.2022 r., 05.09.2022 r., 15.09.2022 r., 19 – 20.09.2022 r., 22 – 23.09.2022 r. – w trakcie kontroli wskazano nieścisłości – dokonano odpowiednich korekt.

Kontrola Państwowej Inspekcji Sanitarnej – Studencki Dom Marynarza KORAB – 04.07.2022 r., 18.07.2022 r. – kontrola interwencyjna – wskazano nieprawidłowości w stanie pomieszczeń.

Ministerstwo Infrastruktury - Prawidłowość wydatkowania dotacji z budżetu państwa i efektywność realizacji inwestycji przez Akademię Morską w Szczecinie – 27.01 – 28.02.2022 r. – nie stwierdzono nieprawidłowości.