

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Marszałka Województwa Śląskiego¹⁾

za rok 2014

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 i 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/kierowanym przeze mnie^{*)}

**Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego
oraz w nadzorowanych jednostkach organizacyjnych**

CZĘŚĆ A²⁾

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

CZĘŚĆ B³⁾

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1) Zastrzeżenia dotyczą:⁴⁾⁸⁾

✓ Urząd Marszałkowski:

- w zakresie: *zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi*,
 - wyniki kontroli zewnętrznych wskazują na pojawianie się nieprawidłowości w przestrzeganiu przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w tym m. in. w obszarze zamówień publicznych oraz ochrony środowiska;
 - oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, składane przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu nie zawsze ujmuje słabości kontroli zarządczej występujące w jednostkach nadzorowanych, w tym wyniki kontroli, stanowiące istotne źródło informacji stanowiącej podstawę oceny systemu kontroli zarządczej;
- w zakresie: *skuteczności i efektywności działania*,
 - doskonalenia wymaga sposób określania mierników służących ocenie stopnia realizacji celów i zadań;

- w zakresie: *przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania*,
 - wyniki samooceny wskazują na występowanie zjawiska naruszenia zasad zawartych w Kodeksie Etyki;
- w zakresie: *zarządzania ryzykiem*,
 - doskonalenia wymagają rozwiązania w zakresie zarządzania ryzykiem w wydziałach Urzędu dla uzyskania zapewnienia, że istotne ryzyka będą komunikowane do kadry kierowniczej Urzędu;
 - niska zwrotność ankiet samooceny;

✓ Wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne:

- w zakresie: *zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi*,
 - wyniki kontroli i audytów wskazują na pojawianie się nieprawidłowości w przestrzeganiu przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w tym m. in. w zakresie zamówień publicznych, umów najmu, księgowości i rachunkowości, terminowości regulowania zobowiązań oraz realizacji zaleceń pokontrolnych;
 - oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, składane przez kierowników jednostek organizacyjnych wskazują, że wyniki kontroli nie zawsze brane są pod uwagę w procesie oceny systemu kontroli zarządczej;
- w zakresie: *skuteczności i efektywności działania*,
 - doskonalenia wymaga sposób określania mierników służących ocenie stopnia realizacji celów i zadań;
- w zakresie: *wiarygodności sprawozdań*,
 - wyniki kontroli wskazują na pojawianie się nieprawidłowości w obszarze księgowości i rachunkowości, co może mieć wpływ na wiarygodność sprawozdań.

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Marszałkowskim oraz w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych:⁵⁾⁸⁾

- powołanie Komisji Etyki w Urzędzie Marszałkowskim,
- przeprowadzenie zadania audytowego w zakresie nadzoru nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi,
- przeprowadzenie szkoleń i warsztatów w celu doskonalenia systemu kontroli zarządczej, w tym w zakresie zarządzania ryzykiem w Województwie Śląskim.

CZEŚĆ C⁶⁾

~~☒ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Nie dotyczy

CZEŚĆ D⁷⁾

Realizacja działań wskazanych w części B/C pkt. 2 oświadczenia składanego w roku poprzednim, podjętych w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- aktualizacja Polityki Bezpieczeństwa Informacji Urzędu Marszałkowskiego,
- przeprowadzenie szkoleń z zakresu ochrony danych osobowych dla pracowników Urzędu Marszałkowskiego zgodnie z opracowanym harmonogramem szkoleń,
- przeprowadzenie badania ankietowego z zakresu ochrony danych osobowych, Polityki Bezpieczeństwa i ochrony informacji.

CZEŚĆ E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁸⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
 - X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,⁹⁾
 - X procesu zarządzania ryzykiem,
 - X audytu wewnętrznego,
 - X kontroli wewnętrznych,
 - X kontroli zewnętrznych,
 - X analizy skarg i wniosków,
 - X innych źródeł informacji:
- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2014 rok złożonych przez dyrektorów wydziałów Urzędu i dyrektorów wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych,
 - przeglądu Systemu Zarządzania Jakością zgodnego z wymogami normy ISO 9001.

Kalisz 29-04-2015
.....
(Miejscowość, data)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

.....
Wojciech Szymański
(Podpis kierownika
jednostki/komórki organizacyjnej)

Objaśnienia

*) nazwa komórki organizacyjnej/jednostki sektora finansów publicznych

***) niepotrzebne skreślić

- 1) Należy podać kierownika komórki organizacyjnej / jednostki sektora finansów publicznych, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną z części A B lub C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewnia łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji, zarządzanie ryzykiem. Części B i C wykreśla się.
- 3) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną z części A B lub C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. 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. Części A i C wykreśla się.
- 4) Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działań 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.

- 5) Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.
- 6) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną z części A B lub C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. 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. Części A i B wykreśla się.
- 7) Należy wypełnić w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B lub C.
- 8) Należy zaznaczyć znakiem „X” odpowiedni wiersz.
- 9) 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.