

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Marszałka Województwa Śląskiego .¹⁾

za rok 2015

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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**

CZEŚĆ A²⁾

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

CZEŚĆ B³⁾

X 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 przeprowadzone w tut. Urzędzie wskazują na pojawianie się nieprawidłowości w przestrzeganiu przepisów prawa powszechnie obowiązującego,

- *skuteczności i efektywności działania*

Doskonalenia wymaga sposób określania mierników służących ocenie stopnia realizacji celów i zadań;

✓ Wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne:

W zakresie:

- *zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi*

Wyniki kontroli i audytów wskazują na nieprawidłowości w przestrzeganiu przepisów prawa powszechnie obowiązującego,

- *skuteczności i efektywności działania*

Doskonalenia wymaga sposób określania mierników służących ocenie stopnia realizacji celów i zadań,

- *wiarygodności sprawozdań*

Wyniki kontroli wskazują na pojawianie się nieprawidłowości w obszarze księgowości i rachunkowości.

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

- zastosowanie się do zaleceń wydanych w wyniku kontroli i audytów,
- przeprowadzenie szkoleń z zakresów, w których stwierdzono najwięcej nieprawidłowości,
- zwiększenie nadzoru przez dyrektorów wydziałów nad realizacją zadań w obszarach, w których stwierdzono nieprawidłowości poprzez wzmocnienie mechanizmów kontrolnych.

CZEŚĆ C⁶⁾

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

CZEŚĆ D⁷⁾

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

- sposób powołania oraz działania Komisji Etyki w Urzędzie Marszałkowskim został uregulowany w procedurze dotyczącej przestrzegania zasad współżycia społecznego, Kodeksu Etyki oraz zastosowania wewnętrznej polityki antymobbingowej, która jest obecnie w procedowaniu;
- przeprowadzono zadanie audytowe w zakresie nadzoru nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi;
- przeprowadzono szkolenia dla kadry zarządzającej w celu doskonalenia systemu kontroli zarządczej.

CZEŚĆ E

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

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁹⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- analizy skarg i wniosków,
- innych źródeł informacji:

- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2015 rok złożonych przez dyrektorów wydziałów Urzędu i dyrektorów wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych,
- przeglądu Systemu Zarządzania Jakością zgodnego z wymogami normy ISO 9001.

Kielce, 29 kwietnia 2016r.

(Miejscowość, data)

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

.....
(Podpis Szura
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.

