



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 Województwie Śląskim

CZĘŚĆ A

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

CZĘŚĆ B

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1) Zastrzeżenia dotyczą:

- Zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi

Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, składanych przez Kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych wskazuje na istnienie nieprawidłowości ujawnionych przez kontrole zewnętrzne i wewnętrzne Urzędu.

Ponadto, wyniki kontroli i audytów wewnętrznych wskazują na istnienie potencjalnego ryzyka w zakresie prawidłowości wydatkowania środków z budżetu Województwa przez instytucje, nieobjęte systemem kontroli zarządczej Województwa Śląskiego a otrzymujące z budżetu dofinansowywanie do swej działalności, np. w postaci dotacji.

- Efektywności i skuteczności przepływu informacji

Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, składanych przez Kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych wskazuje, iż system zarządzania, w przypadku części jednostek, nie zapewnia efektywnego i skutecznego przepływu informacji.

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

1. Dalsze doskonalenie działań koordynujących w zakresie nadzoru, kontroli, audytów prowadzonych przez Wydziały Urzędu w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych oraz w innych podmiotach, w których konieczność prowadzenia czynności kontrolnych wynika z zawartych umów (np. w zakresie udzielanych dotacji).

2. W ramach planowanych czynności nadzorczych, audytów wewnętrznych i kontroli w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych zwrócona będzie szczególna uwaga na następujące obszary:

- bezpieczeństwo informacji i danych osobowych, w tym na prowadzoną w jednostkach analizę ryzyka, która stanowi podstawę wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych służących ochronie danych osobowych osób fizycznych¹,
- skuteczność i efektywność przepływu informacji,
- identyfikowanie przez służby kontrolne Urzędu przyczyn powstawania nieprawidłowości w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, w celu właściwego ukierunkowania zaleceń (działań doskonalących /rekomendacji), co może pozytywnie wpłynąć na skuteczność eliminacji powtarzających się nieprawidłowości w przyszłości/zarządzanie ryzykiem nieprawidłowości przez kontrolowane jednostki.

3. W ramach zadań audytowych wytypowanych na podstawie bieżącej analizy ryzyka, przeprowadzona zostanie w 2019 roku ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie w zakresie nadzoru nad spółkami z udziałem Województwa².

CZĘŚĆ C

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

CZĘŚĆ D

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

W ramach oceny systemu kontroli zarządczej w Województwie Śląskim funkcjonują Zasady³, w ramach których Kierownicy wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych dokonali samooceny systemu zarządzania za 2018 rok i w 65 % przedstawili pełne zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. podjęli działania w celu 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 promowanie zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem.

W przypadku 35% wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, Kierownicy tych jednostek przedstawili swoje zastrzeżenia co do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej (systemu zarządzania) oraz informację o zaplanowanych działaniach.

¹ Zgodnie z wymogami rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO).

² Do Urzędu wpływają skargi na działalność spółek z udziałem Województwa, w tym w szczególności na Koleje Śląskie. Zidentyfikowano również nieprawidłowości w zakresie zamówień publicznych w spółce Stadion Śląski Sp. z o.o.

³ Zarządzenie nr 00043/2017 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 29 maja 2017 r., w sprawie wprowadzenia Zasad kontroli zarządczej w Województwie Śląskim (obowiązujące do dnia 4 kwietnia 2019 r.).

Realizacja celów i zadań zgodnie z zasadami kontroli zarządczej była w 2018 r. weryfikowana przez odpowiednie Wydziały Urzędu Marszałkowskiego – w ramach czynności nadzorczych oraz audytów i kontroli.

W obszarze szczególnego ryzyka, tj. w zakresie bezpieczeństwa danych w systemach informatycznych przeprowadzona była w 2018 r. diagnoza stopnia wypełniania wymogów w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa informacji w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych. Prowadzone czynności audytowe miały na celu zbadanie stopnia przygotowania wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych do wejścia w życie przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych (zwane: *RODO*).

W wyniku diagnozy ustalono stopień przygotowania jednostek do stosowania *RODO*, zidentyfikowano ryzyka oraz zorganizowano szkolenia w celu zminimalizowania potencjalnych ryzyk.

Kolejna diagnoza stopnia wypełniania wymogów w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa informacji w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, przeprowadzona zostanie w 2019 r.

W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w 2018 r. rozpoczęto prace związane z wdrożeniem systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodnego z normą ISO 27001, co było kolejnym etapem doskonalenia systemu zarządzania w Urzędzie⁴.

CZĘŚĆ E

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

- 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,
- kontroli zewnętrznych,
- analizy skarg i wniosków,
- analizy oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego i wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych,
- innych źródeł informacji:
 - przegląd zintegrowanego systemu zarządzania za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

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

Katowice, dnia 26/10/19.....

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Jakub Chęstowski
(Podpis)

⁴ W 2017 r. zintegrowano system zarządzania jakością - zgodny z wymogami zaktualizowanej wersji międzynarodowej normy ISO 9001:2015 - ze standardami kontroli zarządczej określonymi komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. U. MF z 2009 r. Nr 15, poz. 84)

Instrukcja

*) *niepotrzebne skreślić*

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.

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.

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.

W przypadku wyboru części B lub C 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.

Ponadto należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Część D należy wypełnić w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B lub C.

W części E należy zaznaczyć „X” źródła informacji, na których podstawie sporządzono oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.