

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Marszałka Województwa Śląskiego

za rok 2019

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 jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego wskazuje na występowanie istotnych nieprawidłowości ujawnionych przez kontrole zewnętrzne oraz kontrole i audyty służb Urzędu.

- Efektywności i skuteczności przepływu informacji

Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, składanych przez Kierowników jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego 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 i audytów prowadzonych przez komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego w jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego oraz w innych podmiotach, w których konieczność prowadzenia czynności kontrolnych wynika z zawartych umów.

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:

Cel, zakres i zadania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego oraz sposób funkcjonowania, monitorowania, zapewnienia i oceny kontroli zarządczej regulują *Zasady kontroli zarządczej w Województwie Śląskim*, stanowiące załącznik do Zarządzenia nr 45/19 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 5 kwietnia 2019 r. z późn. zm. Zgodnie z ww. *Zasadami* Kierownicy jednostek organizacyjnych dokonali samooceny systemu zarządzania za 2019 rok i w 72 % 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 28 % jednostek organizacyjnych, Kierownicy tych jednostek przedstawili swoje zastrzeżenia co do prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej (systemu zarządzania) oraz informację o zaplanowanych działaniach.

Realizacja celów i zadań zgodnie z zasadami kontroli zarządczej była w 2019 r. weryfikowana przez odpowiednie Departamenty Urzędu Marszałkowskiego – w ramach czynności nadzorczych oraz audytów i kontroli.

W obszarze szczególnego ryzyka, tj. w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych, kontynuowane były działania podjęte w 2018 r. Prowadzone czynności audytowe miały na celu zbadanie stopnia zapewnienia zgodności z wymogami 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 oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO).

Zrealizowane w 2019 r. kontrole i audyty służb Urzędu Marszałkowskiego pozwoliły na zidentyfikowanie przyczyn powstawania nieprawidłowości w wybranych obszarach działalności jednostek organizacyjnych Województwa. Powyższe pozwoliło następnie na opracowanie zbiorów dobrych praktyk w zakresie zawierania umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi przez jednostki organizacyjne oraz w zakresie funkcjonowania Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego Województwa Śląskiego.

W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego wdrożono system zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodny z normą ISO 27001 - kolejny etap doskonalenia systemu zarządzania w Urzędzie¹.

¹ 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).

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

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

Katowice, dnia ... **30-06-2020**

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Jakub Orłowski

(Podpis)

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: zgod-

ności 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.