Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Marszałka Województwa Śląskiego

za rok 2020

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:

- Efektywności i skuteczności przepływu informacji

Zastrzeżenia do tego obszaru związane są przede wszystkim z niezapewnieniem we wszystkich jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego adekwatnego systemu przepływu informacji wewnątrz jednostek, pomiędzy jednostkami oraz pomiędzy jednostkami, a ich klientami zewnętrznymi.

- Zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi

Zastrzeżenia do tego obszaru związane są przede wszystkim z występowaniem nieprawidłowości stwierdzanych w wyniku kontroli i audytów przeprowadzanych w jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego przez instytucje/organy zewnętrzne i komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego.

- Skuteczności i efektywności działania

Zastrzeżenia do tego obszaru związane są przede wszystkim z występowaniem sytuacji braku zapewnienia przez jednostki organizacyjne Województwa Śląskiego właściwej realizacji zadań pod względem finansowym (np. ujemny wynik finansowy) jak i organizacyjnym, w tym również ze względu na stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.

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

a) dalsze usprawnianie systemu koordynacji, nadzoru i kontroli wobec jednostek organizacyjnych Województwa Śląskiego;

b) monitorowanie spełniania wymagań RODO w jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego;

c) zwrócenie większej uwagi na zagadnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji w zakresie jednostek organizacyjnych (na wszystkich poziomach komunikacji, tj. wewnątrz jednostek organizacyjnych, pomiędzy jednostkami organizacyjnymi, pomiędzy Departamentami nadzorującymi i jednostkami itp.);

d) zwiększenie nadzoru przez Departamenty nadzorujące jednostki organizacyjne Województwa Śląskiego nad prawidłowością wypełniania przez jednostki *Oświadczeń o stanie kontroli zarządczej* oraz Załączników do *Oświadczeń* zgodnie z obowiązkiem Departamentów określonym w § 10 ust. 2 *Zasad kontroli* zarządczej w Województwie Śląskim, stanowiących załącznik do Zarządzenia nr 45/19 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 5 kwietnia 2019 r. z późn. zm. (dalej: Zasady kontroli zarządczej);

e) wprowadzanie funkcji audytu w jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego celem zapobiegania i eliminowania występowaniu nieprawidłowości (dotyczy jednostek szczególnie istotnych z punktu widzenia realizacji celów i zadań Województwa i/lub jednostek, w których dochodzi lub może dochodzić do istotnych nieprawidłowości).

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 zakresie doskonalenia działań koordynujących w zakresie nadzoru, kontroli i audytów prowadzonych przez komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego w jednostkach organizacyjnych Województwa Śląskiego podjęto nw. działania:

- powołano Zespół ds. opracowania metodyki kontroli, którego celem jest podniesienie skuteczności prowadzonych kontroli, w tym poprzez opracowanie wspólnej dla wszystkich komórek organizacyjnych Urzędu metodyki kontroli instytucjonalnej, opracowanie wytycznych w zakresie koordynacji kontroli oraz wymiany informacji pomiędzy komórkami Urzędu w zakresie prowadzonych przez nie kontroli;

- opracowano zbiory dobrych praktyk do wdrożenia przez jednostki organizacyjne Województwa Śląskiego, tj.:

- Standardy zawierania umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi przez jednostki organizacyjne Województwa Śląskiego stanowiące załącznik nr 1 do Uchwały nr 923/120/VI/2020 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 22 kwietnia 2020 r.,
- Dobre praktyki w zakresie funkcjonowania Wojewódzkich Ośrodków Ruchu Drogowego stanowiące załącznik nr 1 do Uchwały nr 762/115/VI/2020 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 1 kwietnia 2020 r.,

- Rekomendacje Marszałka Województwa Śląskiego dla instytucji kultury w zakresie gospodarki finansowej, przekazane ww. instytucjom pismem z dnia 28 sierpnia 2020 r.,
- Zasady dotyczące ustalania wartości zamówień publicznych, przekazane jednostkom organizacyjnym Województwa Śląskiego pismem z dnia 29 czerwca 2020 r.;

- przygotowano propozycje zmian w Zasadach kontroli zarządczej, które będą podlegały konsultacjom z jednostkami organizacyjnymi celem ujednolicenia sposobu prezentacji danych zawartych w Oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej składanych przez kierowników jednostek organizacyjnych;

- utworzenie w Departamencie Audytu i Kontroli Referatu monitoringu, do zadań którego należy m.in. analizowanie zakresów oraz wyników kontroli i audytów w celu identyfikacji istotnych ryzyk i wskazywania obszarów do przeprowadzania audytów i kontroli w jednostkach organizacyjnych.

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

Katowice, dnia 30.04.2021 r.

Jakub Chełstowski
(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: 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.