

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

.....Dyrektor Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Tarnowie.....¹⁾

za rok2014.....

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 oraz 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 ~~kierowanym/kierowanych przez mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Centrum Kształcenia i Wychowania Ochotniczych Hufców Pracy w Tarnowie

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁷⁾)

Część A⁴⁾

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Część B⁵⁾

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶⁾

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

.....Tarnów, 01.07.2015 r.....
(miejscowość, data)

DYREKTOR
Centrum Kształcenia i Wychowania
w Tarnowie

.....Antoni Góral.....
(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

Środowisko wewnętrzne

- 1) Analiza tego obszaru wykazała, iż wprowadzony w życie Kodeks wartości etycznych, regulujący najważniejsze zachowania etyczne nie jest w pełni przestrzegany.
- 2) Polityka szkoleniowa prowadzona przez CKiW OHP w Tarnowie, w przeprowadzonym badaniu, wskazuje na wymierną efektywność szkoleniową.
- 3) Przeprowadzone badanie wykazało, niewystarczającą znajomość przez pracowników, dokumentacji na podstawie której funkcjonuje tarnowskie Centrum.
- 4) Pracownicy CKiW OHP w Tarnowie podczas badania wskazują na niedoskonałości w obszarze zaangażowania i poczucia współodpowiedzialności za realizację głównych celów jednostki.

Cele i zarządzanie ryzykiem

Badanie wykazało, że proces i pojęcie zarządzania ryzykiem dla pracowników i kadry kierowniczej w tarnowskim Centrum jest nadal nie do końca zrozumiały.

Mechanizmy kontroli

- 1) Analiza tego obszaru poinformowała o niepełnej wiedzy wśród pracowników o istniejącej możliwości dostępu do dokumentacji CKiW OHP w Tarnowie.
- 2) Znaczny problem stanowi w tej części określenie planów awaryjnych na wypadek wystąpienia sytuacji nadzwyczajnych w tym różnego rodzaju zdarzeń i zagrożeń.
- 3) Ocena badanego standardu wykazała, że pracownicy nie mają świadomości o stosowaniu zasad właściwego wykorzystywania i ochrony zasobów jednostki.

Informacja i komunikacja

W przeprowadzonym badaniu pracownicy wskazują na potrzebę udoskonalenia procesu przepływu informacji.

Monitorowanie i ocena

Analiza badanego standardu informuje, że temat w zakresie kontroli zarządczej jest nie do końca zrozumiały dla pracowników.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 1) Promowanie przestrzegania wartości etycznych – Dyrektor – praca ciągła.
- 2) Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników w ramach posiadanych możliwości finansowych – Dyrektor – cały rok 2015.
- 3) Budowanie wzrostu wśród pracowników zaangażowania i poczucia współodpowiedzialności. – Dyrektor – praca ciągła.
- 4) Zapoznanie pracowników z dokumentacją organizacyjną i merytoryczną. - Dyrektor – praca ciągła.
- 5) Przeprowadzenie szkolenia z zakresu identyfikacji ryzyka.- Zastępca Dyrektora – IV kwartał 2015 r.
- 6) Usprawnienie przepływu informacji. – Dyrektor – praca ciągła.
- 7) Dostosowywanie działań poszczególnych komórek CKiW OHP w Tarnowie do obowiązujących standardów. – Dyrektor – praca ciągła.

- 8) Ciągłe budowanie klimatu akceptacji, zrozumienia, a także warunków pomocy dla młodzieży placówki. – Pedagog – praca ciągła.
- 9) Dalsza kontynuacja wdrażania pracowników CKiW OHP w Tarnowie w funkcjonowanie kontroli zarządczej. – Zastępca Dyrektora – IV kwartał 2015 r.
- 10) Opracowanie procedury obiegu informacji w razie wystąpienia sytuacji nadzwyczajnych lub kryzysowych. – Specjalista ds. zarządzania kryzysowego i informacji niejawnych - I kwartał 2015 r.

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

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- 1) W celu ulepszenia polityki szkoleń dla pracowników w 2014 roku zostały przeprowadzone 12 szkoleń wewnętrznych, w których każdy pracownik uczestniczył kilka razy. Ponadto w szkoleniach i kursach zewnętrznych uczestniczyło 21 pracowników. Przeprowadzone szkolenia wewnętrzne obejmowały tematy w zakresie kontroli zarządczej, zarządzania ryzykiem, zarządzania kryzysowego oraz podejmowały tematykę związaną z wychowaniem i wsparciem młodzieży. Ponadto pracownicy uczestniczyli w szkoleniach i kursach organizowanych przez instytucje zewnętrzne których tematy obejmowały: Podatek VAT, kurs spawania, zamówienia publiczne, kadry i płace oraz projekty europejskie i międzynarodowe.
- 2) W roku 2014 przeprowadzono Instruktaż Zarządzania Ryzykiem dodatkowo pracownicy poszczególnych komórek organizacyjnych uczestniczyli w procesie identyfikacji i oceny ryzyka.
- 3) Zintensyfikowano działania związane z informowaniem pracowników o realizacji zadań zaplanowanych.
- 4) Stosuje się potwierdzenia podpisem znajomość przez pracowników nowo wprowadzonych procedur, zarządzeń i wytycznych.
- 5) Rozszerzono współpracę z instytucjami zewnętrznymi w zakresie Rady Programowej.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

.....

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

¹⁰⁾ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.

- ²⁾ W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- ³⁾ Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- ⁴⁾ Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- ⁵⁾ 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.
- ⁶⁾ 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.
- ⁷⁾ Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- ⁸⁾ 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.
- ⁹⁾ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ¹⁰⁾ Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.