

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

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

za rok2018.....

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I

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 przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*~~

Centrum Kształcenia i Wychowania Ochotniczych Hufców Pracy w Tarnowie

Część A

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Część B

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 C

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:

- 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, 14.02.2019 r.....
(miejscowość, data)

P.O. DYREKTOR
Centrum Kształcenia i Wychowan.
w Tarnowie
M. M.
mgr Andrzej Miętyra
(podpis Kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

Środowisko wewnętrzne

- 1) Przechowanie wartości etycznych – Pracownicy CKiW OHP w Tarnowie prezentują poprawną postawę zawodową zachowując podstawowe wartości etyczne. Posiadają umiejętności interpersonalne oraz promują przestrzeganie wartości etycznych podczas wykonywania powierzonych im zadań. Standardy zachowań etycznych ujęte są w funkcjonującym w CKiW OHP w Tarnowie „Kodeksie etyki”, dodatkowo w celu niwelowania niepożądanych zachowań funkcjonuje Wewnętrzny Regulamin Antymobbingowy CKiW OHP w Tarnowie. W 2018 roku w celu utrzymania wysokiego zaangażowania w pracy i identyfikacji się pracowników z zakładem pracy, którym jest CKiW OHP w Tarnowie, przeprowadzono instruktaż pn. „Każdy pracownik jest częścią firmy”.
- 2) Kompetencje zawodowe – Pracownicy tarnowskiego CKiW posiadają fachowe umiejętności i kwalifikacje zawodowe do pracy na określonych stanowiskach, jednakże przeprowadzona samoocena wykazała, że nadal pracownicy wskazują na potrzebę korzystania z możliwości poszerzania kwalifikacji w celu osiągnięcia jeszcze wyższych kompetencji zawodowych. W 2018 roku polityka szkoleniowa oparta była o „Plan doskonalenia zawodowego na lata 2017-2018” który został wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora CKiW OHP w Tarnowie. Zgodnie ze złożonymi wnioskami o dofinansowanie szkoleń oraz z możliwościami finansowymi jednostki, pracownicy uczestniczyli w szkoleniach i kursach łącznie w liczbie 31 osoboudziały. Ponadto tarnowskie CKiW w 2018 roku przyznało dofinansowanie do studiów podyplomowych dla dwóch pracowników na ich wniosek.
Proces zatrudniania pracowników odbywa się w oparciu o „Regulamin naboru pracowników w CKiW OHP w Tarnowie”.
- 3) Struktura organizacyjna – CKiW OHP w Tarnowie w 2018 roku zaktualizowało „Regulamin organizacyjny”, w tym także strukturę organizacyjną, w zakresie przyporządkowania zadań stanowiskom pracy.
- 1) Delegowanie uprawnień – Każdy pracownik w CKiW OHP w Tarnowie posiada zakres zadań i odpowiedzialności w formie pisemnej, w sposób przejrzysty i spójny, dodatkowo potwierdzony podpisem.

Ankietowani standardy w grupie środowisko wewnętrzne ocenili na poziomie 93%.

Cele i zarządzanie ryzykiem – CKiW OHP w Tarnowie w 2018 roku przedstawiało cele i zadania określone w rocznej perspektywie w postaci m.in. budżetu zadaniowego, planu działalności, planu przedsięwzięć merytorycznych. W oparciu o corocznie wydawane Zarządzenie Komendanta Głównego OHP w sprawie sprawozdania merytorycznego z wykonania planu pracy, tarnowskie Centrum w 2018 roku opracowało zgodnie z procedurą i wytycznymi sprawozdanie merytoryczne i finansowe za 2017 r. oraz sporządziło informację dot. własnej oceny działalności jednostki wraz z oceną punktową za 2017 rok. Natomiast druki planistyczne na 2019 rok tarnowskie Centrum opracowało i przekazało zgodnie z Zarządzeniem Komendanta Głównego OHP z dnia 23.10.2018 nr KG.ZSO.021.40.2018 w sprawie wytycznych do planowania i realizacji zadań w OHP na 2019 rok oraz wytycznymi Małopolskiej Komendy Wojewódzkiej OHP w Krakowie. Ponadto w 2018 roku monitorowanie realizacji celów i zadań odbywało się poprzez rzetelne sporządzanie sprawozdań miesięcznych, kwartalnych, półrocznych i rocznych oraz na organizowanych cyklicznie posiedzeniach zespołu kierowniczego. W 2018 roku w CKiW OHP w Tarnowie realizowane były również zadania związane z procedurą zarządzania ryzykiem w oparciu o Zarządzenie KG OHP nr 20/BKG z dnia 31.10.2014 r. w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem oraz

wytycznych do sporządzenia identyfikacji i oceny ryzyka w Komendzie Głównej OHP oraz jednostkach organizacyjnych.

Wyniki przeprowadzonej samooceny wykazały, że grupa standardu „Cele i zarządzanie ryzykiem” oceniona została na poziomie 100 %.

Mechanizmy kontroli

- 1) Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej – Jednostka posiada i stosuje szereg procedur, instrukcji i zarządzeń wewnętrznych, jak również stosuje wytyczne, zarządzenia i inne dokumenty wystosowane przez Komendę Główną OHP w Warszawie. Opracowana dokumentacja jest na bieżąco aktualizowana i dostępna dla wszystkich uprawnionych pracowników.
- 2) Nadzór – Kadra kierownicza prowadzi ciągły nadzór nad realizacją działań, poprzez kontrolę, monitoring oraz rozliczanie kadry ze zrealizowanych działań. Realizuje Rządowy Program Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2019. W CKiW OHP w Tarnowie w 2018 roku przeprowadzono 56 kontroli wewnętrznych, zgodnie z planem kontroli. Instytucje zewnętrzne kontrolowały tarnowskie Centrum łącznie 3 razy, w tym przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Tarnowie, Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny oraz Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Krakowie Delegatura w Tarnowie.
- 3) Ciągłość działalności – W 2018 roku w CKiW OHP w Tarnowie nie wystąpiła sytuacja braku ciągłości realizacji zadań i osiągnięcia celów. Funkcjonujący w CKiW OHP w Tarnowie system zastępstw sprawdza się jako mechanizm, który służy zapewnieniu ciągłości działania. Istniejący w jednostce system zastępstw został określony w sposób formalny i ma odzwierciedlenie w opisach stanowisk, zakresach czynności i innych dokumentach.
- 4) Ochrona zasobów i mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych – Zasoby jednostki są właściwie wykorzystywane i chronione. Wytworzona przez pracowników dokumentacja jest odpowiednio wykorzystywana, zabezpieczona i przechowywana, zgodnie z przepisami prawa. W 2018 roku zgodnie z nowymi przepisami prawa w zakresie ochrony danych osobowych wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych. Wszyscy pracownicy zapoznali się z rozporządzeniem Unii Europejskiej o ochronie danych osobowych. Dodatkowo w celu przypomnienia jak należy pracować i postępować podczas pracy przy dokumentach zawierających dane osobowe wprowadzono „Politykę czystego biurka” oraz przeprowadzono instruktaż pn. „Praktyczne wskazówki i zasady ochrony danych osobowych i danych o charakterze poufnym”. Nadal nad bezpieczeństwem danych w systemach informatycznych czuwa Administrator Bezpieczeństwa Informacji, który dba o prawidłowe funkcjonowanie i zabezpieczenie systemu i sieci komputerowej. Stosowany jest także „Regulamin korzystania z komputerów służbowych oraz zasobów informatycznych sieci komputerowej CKiW OHP w Tarnowie” wprowadzony Zarządzeniem nr 3/2017 Dyrektora CKiW OHP w Tarnowie z dnia 17.01.2017 r.
- 5) Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych – Operacje finansowe i gospodarcze przeprowadzane są zgodnie z przepisami prawa. Zasady te w 2018 roku regulowało Zarządzenie KG OHP nr KG.KG.021.22.2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. wprowadzające tekst jednolity zasad (polityki) rachunkowości w OHP oraz Zarządzenie nr 5a/2018 Dyrektora CKiW OHP w Tarnowie z dnia 1 marca 2018 w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w CKiW OHP w Tarnowie wraz z załącznikami tj. Instrukcją kasową, Instrukcją obiegu dokumentów i kontroli dokumentów finansowych.

Ankietowani standardy w grupie mechanizmy kontroli ocenili na poziomie 99%.

Informacja i komunikacja

W CKiW OHP w Tarnowie system komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej działa w sposób terminowy, efektywny i oszczędny. Służy realizacji celów i zadań placówki. Pracę tarnowskiego Centrum wspierają zespoły opiniodawcze i doradcze tj. Zespół Kierowniczy CKiW OHP w Tarnowie, Rada Pedagogiczna, a także udział przedstawiciela tarnowskiego Centrum w Radzie Programowej Małopolskiej WK OHP w Krakowie. Ponadto praca naszej placówki jest wspierana przez instytucje zewnętrzne, z którymi zawarto porozumienia o współpracy. Przekazywanie do wiadomości pracownikom zarządzeń, procedur i innych przepisów prawa wewnętrznego odbywa się za pisemnym potwierdzeniem, a działający dotychczas system komunikacji zapewnia sprawny i prawidłowy przepływ informacji.

Ankietowani standardy w grupie informacja i komunikacja ocenili na poziomie 91%.

Monitorowanie i ocena

W CKiW w Tarnowie prowadzony jest monitoring jakości działania systemu kontroli zarządczej, a zgłaszane nieprawidłowości oraz wyniki kontroli wewnętrznych i zewnętrznych są wykorzystywane w procesie usprawniania kontroli zarządczej. W wyniku przeprowadzonego badania ankietowego stanu kontroli zarządczej uzyskano odpowiedzi łącznie od 30 pracowników, które przedstawiono w arkuszu zbiorczym i poddano analizie. Łączny wynik samooceny ukształtował się na poziomie 96 %, co wskazuje iż w tarnowskim Centrum w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. Wynik samooceny, monitorowanie zadań oraz kierunków działalności oraz przeprowadzane kontrole zewnętrzne i wewnętrzne są podstawą sporządzenia „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok”. Placówka nadal będzie systematycznie doskonalić działania z zakresu kontroli zarządczej i reagować na zmiany prawne i organizacyjne w celu dostosowania do standardów kontroli zarządczej.

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

W związku z planowaną reorganizacją OHP, w tym utworzeniem w 2019 roku na bazie CKiW OHP w Tarnowie - Ośrodka Szkolenia i Wychowania bezpośrednio podlegającego Małopolskiej Komendzie Wojewódzkiej OHP w Krakowie, działania naprawcze podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, przede wszystkim będą podejmowane na zlecenie jednostki nadrzędnej, tym samym jednostka nie planuje żadnych działań w tym zakresie.

Dział III

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 ramach rozwijania kompetencji zawodowych pracowników w 2018 roku pracownicy uczestniczyli w 10 szkoleniach i kursach zewnętrznych tj.: kurs obsługi i konserwacji pilarek mechanicznych, „Prawidłowe prowadzenie dokumentacji szkolnej”, „Praktycznie o RODO”, „RODO – nowe zasady ochrony danych osobowych”, „Intendent w placówce oświatowej: prowadzenie stołówki, układanie jadłospisu”, „Zasady fakturowania w 2018”, „ Kuźnia start – upów”, „Metodyka pracy w projekcie Lekeje z ZUS”, „Spawacz TIG”, „Ręczny przecinacz termiczny – tlenowy i plazmowy”. Zorganizowano także 11 szkoleń i instruktaży wewnętrznych, m. in.: „Instruktaż dot. zamawiania towarów i usług”, „Czynności realizowane w ramach stopni alarmowych oraz stopni alarmowych CRP”, „Polityka czystego biurka”,

„Problemy współczesnej młodzieży”, „Praktyczne wskazówki i zasady ochrony danych osobowych”, „Każdy pracownik jest częścią firmy”, „Alkohol – wpływ na organizm”. Pracownicy brali udział w 13 konferencjach i warsztatach nt. m. in.: „Ogólnopolski Dzień Informacyjny ERASMUS+”, „Bliżej Funduszy Europejskich”, „Poczucie jakości i sensu życia u współczesnej młodzieży”, „XXXI Miejska Konferencja Wychowawcza – Moi rodzice się rozstają...Jak wspierać dziecko w kryzysie rodziny?”, „Zjawisko samobójstwa wśród młodzieży szkolnej. Wychowanie, edukacja, profilaktyka”, „Warsztaty elektronicznej zamówień publicznych z uwzględnieniem nowego rozporządzenia w sprawie ochrony (..) danych osobowych (RODO)”, Warsztaty z E – marketingu pn. GOGLE, FACEBOOK. Czterech pracowników podnosiło swoje kwalifikacje na studiach wyższych i podyplomowych w kierunkach: pedagogika – resocjalizacja i bezpieczeństwo publiczne, przygotowanie pedagogiczne oraz administracja i zarządzanie w oświacie.

- 2) CKiW OHP w Tarnowie w 2018 roku zaktualizowało „Regulamin organizacyjny”, w tym także strukturę organizacyjną, w zakresie przyporządkowania zadań stanowiskom pracy.
- 3) Jednostka sukcesywnie w ciągu 2018 roku realizowała zadania zawarte w „Planie pracy na 2018 rok”, dokument ten zawiera misje, cele i zadania do realizacji na 2018 roku dla tarnowskiego Centrum. Plan pracy na 2018 rok opracowany został przez jednostkę zgodnie z Zarządzeniem Komendanta Głównego OHP nr KG.ZK.021.15.2017 w sprawie planowania rzeczowego zadań realizowanych ze środków budżetowych w OHP na rok 2018 z dnia 29.08.2017 rok i zaakceptowany przez Komendanta Głównego OHP w dniu 20.12.2017 r. Ponadto w ciągu roku 2018 sporządzano sprawozdania miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne dotyczące różnych obszarów działalności jednostki i osiągniętych wskaźników. Przeprowadzono proces zarządzania ryzykiem i kontroli zarządczej oraz realizowano Rządowy Program Przeciwdziałania Korupcji.
- 4) Kierownictwo tarnowskiego Centrum w 2018 roku przeprowadziło łącznie 56 kontroli wewnętrznych planowanych i nieplanowanych. Podjęto działania w celu dostosowania działalności CKiW OHP w Tarnowie do nowych wymogów RODO w związku z wejściem w życie w dniu 25.05.2018 r. ustawy o ochronie danych osobowych w tym m.in. wyznaczono Inspektora Danych Osobowych.

2. Pozostałe działania:

.....
.....
.....