

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Komendanta Śląskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach ¹⁾

za rok 2016

Dział I ²⁾

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/~~kierowanym~~ przez mnie dziale/~~działach~~ administracji rządowej³⁾ w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych ⁴⁾:

Śląskiej Wojewódzkiej Komendzie Ochotniczych Hufców Pracy w Katowicach

Część A ⁵⁾

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B ⁶⁾

- 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 ⁷⁾

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: ⁸⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
 - samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ⁹⁾,
 - procesu zarządzania ryzykiem,
 - audytu wewnętrznego,
 - kontroli wewnętrznych,
 - kontroli zewnętrznych,
 - innych źródeł informacji:
1. Realizacja zadaniowego planu pracy przedsięwzięć merytorycznych przez ŚWK OHP w Katowicach w 2016 roku
 2. Ocena okresowa pracowników ŚWK OHP za rok 2016.

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

Katowice, 15.02.2017r

Komendant Wojewódzki OHP

¹⁾ Niepotrzebne skreślić

Wojewódzki Komendant
Ochotniczych Hufców Pracy
Bogumił Kanik

Dział II ¹⁶

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W oparciu o informacje źródłowe do sporządzenia niniejszego oświadczenia można wykazać następujące zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2016 :

- 1) Środowisko wewnętrzne
 - brak informacji o dostępności do szkoleń zgodnie z indywidualnym zapotrzebowaniem pracowników. Co wynika z faktu, iż w pierwszej kolejności realizowane są szkolenia konieczne. Ponadto realizacja szkoleń uzależniona jest od posiadanych środków finansowych.
- 2) Cele i zarządzanie ryzykiem
 - brak corocznie realizowanych szkoleń z zakresu zarządzania ryzykiem. Nowi pracownicy zostają przeszkoleni, natomiast w przypadku już pracujących szkolenie obejmuje w większości przesłanie materiałów dotyczących zarządzania ryzykiem. Za przeszkolenie podległych pracowników odpowiedzialni są kierownicy jednostek organizacyjnych.
- 3) Mechanizmy kontrolne
 - brak wiedzy w zakresie obowiązujących procedur finansowych wśród pracowników jednostki, którzy nie mają z tymi procedurami bezpośredniej styczności.
 - w jednostkach prowadzących działalność komercyjną brak wystarczającego nadzoruWyniki audytu wewnętrznego wykazały uchybienia w zakresie nadzoru oraz mechanizmów kontrolnych w tych jednostkach.
- 4) Informacja i komunikacja
 - system informacji wewnętrznej nie zapewnia przepływu wszystkich informacji w odpowiedniej formie i czasie.
- 5) Monitorowanie i ocena

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 2016 roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- 1) Zwiększyć dostępność i zakres informacji o szkoleniach dla pracowników, które realizowane będą zgodnie z możliwościami finansowymi jednostki oraz koniecznością ich przeprowadzenia.
- 2) Przeprowadzić szkolenie utrwalające dotyczące zarządzania ryzykiem dla wszystkich pracowników ŚWK OHP. Dla nowo przyjętych pracowników będą przeprowadzane przez kierownika jednostki.
- 3) Przeszkolić pracowników w zakresie procedur związanych z operacjami finansowymi realizowanymi w jednostkach, w których są zatrudnieni.
- 4) Zwiększyć nadzór i poprawić funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych w jednostkach prowadzących działalność komercyjną w oparciu o wyniki audytu wewnętrznego.
- 5) Ulepszyć funkcjonowanie systemu informacji wewnętrznej, uwzględniając wyniki prac powołanego w ŚWK OHP zespołu ds. planowania rozwoju.

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 III ¹⁶

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

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

- 1) Dostępność szkoleń była dostosowywana do potrzeb pracowników, niezbędnych do wykonywania czynności służbowych zgodnie z możliwościami finansowymi jednostki. Pracodawca wyrażał zgodę na uczestnictwo w szkoleniach organizowanych przez instytucje zewnętrzne.
- 2) Nowo zatrudnieni pracownicy zostali przeszkoleni w niezbędnym zakresie. Pozostali pracownicy otrzymywali do zapoznania materiały dotyczące zarządzania ryzykiem.
- 3) Pracownicy zostali zapoznani w zakresie procedur finansowych w zakresie związanym z wykonywanym zakresem obowiązków służbowych.
- 4) Zgodnie z możliwościami wyposażono w części jednostki w meble pozwalające na poprawę standardów w zakresie zabezpieczenia dokumentacji w tych jednostkach.

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.

2. Pozostałe działania:

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

Objaśnienia:

- 1) 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 sporządza 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