

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Komendanta Wojewódzkiego Policji w Olsztynie¹⁾

za rok 2010

(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 przeze mnie dziale/działach administracji rządowej^{3)/} w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Komendzie Wojewódzkiej Policji w Olsztynie

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

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

X - 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⁾

X - monitoringu realizacji celów i zadań,

☐ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,

X - procesu zarządzania ryzykiem,

X - audytu wewnętrznego,

X - kontroli wewnętrznych,

X - kontroli zewnętrznych,

X - innych źródeł informacji: raport z działań zespołu ds. ujednolicenia struktury etatowej służby wspomagającej

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

Olsztyn 25.03.2011
(miejscowość, data)

Z upoważnienia
KOMENDANTA WOJEWÓZKIEGO POLICJI
w Olsztynie
p.o. I ZASTĘPCA KOMENDANTA WOJEWÓZKIEGO POLICJI
w Olsztynie

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Za istotne słabości kontroli zarządczej uznaje się:

1. W zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi - niewłaściwe stosowanie procedur oraz przepisów w obszarze:
 - Przestrzegania przepisów bezpieczeństwa i ochrony zdrowia w środowisku służby/pracy oraz bezpieczeństwa pożarowego,
 - Prowadzenia postępowań wyjaśniających w sprawach skarg oraz sposób wykorzystania ustaleń zakończonych postępowań skargowych,
 - Realizacji zadań i organizacji przygotowań obronnych w jednostkach organizacyjnych Policji garnizonu warmińsko-mazurskiego.
 - Nieprawidłowego sprawowania nadzoru przełożonych nad pracą wydziałów.

Uchybienia dotyczą zdarzeń incydentalnych. W zasadzie nie mają wpływu na cele główne realizowane przez jednostkę, niemniej są na tyle istotne, że należało podjąć czynności naprawcze.

2. Skuteczności i efektywności działania – niezrealizowanie części postawionych zadań wpisanych w Strategię Wojewódzką Policji Warmińsko – Mazurskiej na lata 2010-2012.
3. Ochrony zasobów: kontrole problemowe wskazały szereg drobnych nieprawidłowości i niedociągnięć w zakresie prowadzenia dokumentacji związanej z funkcjonowaniem systemów, organizacji zabezpieczeń (dot. zabezpieczenia fizycznego). Uchybienia nie miały bezpośredniego wpływu na bezpieczeństwo informacji niejawnych oraz danych osobowych.
4. Zarządzania ryzykiem: system zarządzania i kontroli ryzykiem oceniono pozytywnie z zastrzeżeniem dotyczącym braku wykorzystania procesu w szerszej praktyce zarządczej.

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. Polecenia i wytyczne wynikające z kontroli obejmowały konkretne zdarzenia bądź zagadnienia dotyczące funkcjonowania jednostki, przez co umożliwiły kierownikom jednostek i komórek organizacyjnych usprawnienie obowiązujących wewnętrznych procedur. Stwierdzone uchybienia na bieżąco, często w trakcie kontroli lub bezpośrednio po niej, były eliminowane.

2. W przesłanym do KGP *Sprawozdaniu rocznym z realizacji strategii za okres 01.01.2010r. -31.12.2010r.* (nr Kom - 207/206/2011 z dnia 14.02.2011R.,) zawarto informację dotyczącą przyczyny niewykonania mierników w przypisanych zadaniach, wskazując jednocześnie działania naprawcze do ich zrealizowania w roku 2011.
3. W doskonaleniu procesu zarządzania ryzykiem wykorzystano wnioski zawarte w sprawozdaniu z przeprowadzonego przez Audytora Wewnętrznego KWP w Olsztynie badania audytowego dotyczącego *Efektywność procesów kontrolnych w zakresie zidentyfikowanych ryzyk w KWP w Olsztynie* (nr AW – 184/2010 z dnia 02.12.2010r.). Sprawozdanie i wnioski do wdrożenia zostały zaakceptowane przez Komendanta Wojewódzkiego Policji w Olsztynie. Realizacja do 31.12.2011r.
4. Zbiór zidentyfikowanych mechanizmów kontrolnych i praktyk funkcjonujących w KWP w Olsztynie jest materiałem wyjściowym do dalszej konstrukcji systemu kontroli zarządczej w jednostce. Aby zapewnić efektywność funkcjonowania jednostki, należy stworzyć mechanizmy obsługi kontroli zarządczej – obiegu dokumentacji, oceny oraz doskonalenia. Zespołu ds. wdrażania Kontroli Zarządczej w KWP w Olsztynie przedstawił Komendantowi Wojewódzkiemu, *Informacje dotycząca wstępnej oceny wdrożenia kontroli zarządczej w KWP w Olsztynie* (nr AW-15/2011 z dnia 16.02.2011r.) z zaleceniami podjęcia następujących kroków:
 - przydzielenie Wydziałowi Komunikacji Społecznej Komendy Wojewódzkiej Policji w Olsztynie obowiązku koordynacji kontroli zarządczej,
 - przeprowadzenie wstępnej samooceny kontroli zarządczej we wszystkich komórkach KWP w Olsztynie oraz jednostkach szczebla powiatowego,
 - sporządzenie przez wszystkie komórki KWP w Olsztynie aktualnego wykazu obowiązujących Decyzji i poleceń pisemnych komendanta wytworzonych przez dany wydział,
 - zorganizowanie szkoleń dla każdego wydziału KWP w Olsztynie w zakresie kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem specyfiki danego wydziału,
 - przeprowadzenie warsztatów dotyczących wdrożenia poszczególnych Standardów Kontroli Zarządczej w KWP w Olsztynie oraz jednostkach szczebla powiatowego.
 - Stworzenie procedury obsługi mechanizmów kontroli zarządczej w KWP w Olsztynie.

Realizacja do 31.12.2011r.

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:

.....
.....
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:

- 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 sporządza się 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.