

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie¹⁾

za rok 2018

(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 rządowej³⁾~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie

(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⁾

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, audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji:
- X informacji wszystkich komórek organizacyjnych o realizacji planu pracy komendy na 2018 rok oraz sprawozdania z kontroli wewnętrznej i zewnętrznej realizowanej w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie za 2018 rok,
- X informacji kierowników komórek organizacyjnych o realizacji harmonogramów prac na 2018 rok,
- X informacji kierowników komórek organizacyjnych o prawidłowości realizacji zadań podległej komórki organizacyjnej za 2018 rok

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

Chrzanów 15.02.2019 r.
(miejsowość, data)

KOMENDANT POWIATOWY
PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W trakcie przeprowadzonych czynności w ramach realizacji działań przewidzianych w Decyzji nr 95/15 Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie z dnia 03 grudnia 2015 roku w sprawie systemu kontroli zarządczej oraz zasad jej koordynacji w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie tj. monitorowania realizacji celów i zadań, analizy uregulowań prawnych i procedur wewnętrznych w szczególności:

- a) przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i zewnętrznych,
- b) informacji przekazywanych przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych oraz pracowników samodzielnych stanowisk pracy w zakresie prawidłowości realizacji zadań podległych komórek organizacyjnych przekazywane na naradach pracowniczych, oraz w informacji stanowiącej załącznik nr 2 do regulaminu określającego zasady prowadzenia kontroli zarządczej – Druk nr 1
- c) przeprowadzonego okresu samooceny kontroli zarządczej na poziomie kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników samodzielnych stanowisk pracy,
- d) sprawozdania z realizacji planu pracy za 2017 r. przygotowanego przez kierowników komórek organizacyjnych w zakresie działalności podległych komórek organizacyjnych oraz skompletowanego przez pracownika samodzielnego stanowiska ds. organizacji, pomocy prawnej i archiwizacji oraz zatwierdzonego przez Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie,
- e) sprawozdania z kontroli wewnętrznych prowadzonych w Komendzie Powiatowej PSP w Chrzanowie.

stwierdzono, że w związku ze zmianami uwarunkowań prawno – organizacyjnych zachodzących w otoczeniu komendy, spowodowanymi zmianami w przepisach prawa, rozwojem gospodarczym kraju oraz podległego obszaru chronionego, zmianami wynikającymi m.in. z nieprzewidzianych czynników zewnętrznych np. pogodowych oraz w związku z innymi okolicznościami naturalnie muszą ulegać zmianie zadania przewidziane do realizacji przez komendę, a co za tym idzie musi następować jak najszybsza identyfikacja obszarów tych działań gdzie wymagane jest wprowadzenie zmian, nowych zadań bądź też usuwanie zadań bezzasadnych zaplanowanych na dany rok oraz realizacji zadań poza planem. Bieżące prowadzenie rejestru ryzyk i tym samym wskazanie obszarów (zadań) najbardziej narażonych na brak realizacji. Dostosowanie struktur poszczególnych komórek organizacyjnych pod względem wyznaczania zadań i kierunków działania oraz doskonalenia przepływu informacji. Wymagana będzie dalsza aktualizacja obowiązujących procedur wewnętrznych w celu doskonalenia i usprawnienia systemu kontroli zarządczej zwłaszcza bieżąca aktualizacja rejestru ryzyk w związku z „*Polityką Zarządzania Ryzykiem w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie*”.

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:

- a) dostosowanie wewnętrznych dokumentów do przepisów obowiązujących w zakresie kontroli zarządczej – bieżąca aktualizacja istniejącego regulaminu określającego zasady prowadzenia kontroli zarządczej,
- b) bieżąca aktualizacja „*Rejestru ryzyka*” - rejestr wskaże obszary najbardziej narażone na brak realizacji zadania. Identyfikacja ryzyka oraz bieżący nadzór nad rejestrem pozwoli na wcześniejszą reakcję oraz podjęcie stosownych działań zmierzających do usunięcia przeszkód w realizacji zadań,
- c) ciągły monitoring systemu kontroli zarządczej mający na celu sprawdzenie prawidłowości i efektywności działań, jak również dostosowania do aktualnych potrzeb komendy,
- d) bieżące wskazywanie przez kierowników komórek organizacyjnych zadań, które powinny być wykonywane jako priorytet, co pozwoli uniknąć katastrofalnych skutków związanych z brakiem realizacji zaplanowanego do wykonania zadania.

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:

- a) dostosowanie procedur wewnętrznych w obszarach wskazanych kontrolą zarządczą,
- b) aktualizacja wewnętrznych regulaminów i procedur w celu poprawy funkcjonowania komendy,

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:

- bieżące działania mające na celu m.in.:

- a) zbadanie obszarów przez podmioty wewnętrzne i zewnętrzne w zakresie funkcjonowania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chrzanowie – **prowadzone wg planów, programów i harmonogramów,**
- b) przeprowadzenie procesu samooceny kontroli zarządczej na poziomie kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników samodzielnych stanowisk pracy – **zadanie realizowane zgodnie z potrzebą**
- c) zbieranie informacji od kierowników komórek organizacyjnych o prawidłowości realizacji zadań w kierowanej komórce organizacyjnej – **zadanie realizowane raz w roku**
- d) kontrole wykonalności planu pracy Komendy Powiatowej PSP w Chrzanowie – **prowadzone w cyklu półrocznym,**
- e) kontrola realizacji harmonogramów – **zadanie realizowane raz w roku,**
- f) nadzór nad wykonywaniem zadań nałożonych na komórki organizacyjne – **bieżący nadzór podczas odpraw i porad**
- g) wzmacnianie nadzoru oraz koordynację funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w komendzie w tym bieżąca aktualizacja – **prowadzono jako zadanie ciągłe.**

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.

