

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Komendanta Wojewódzkiego Ochotniczych Hufców Pracy¹⁾

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych³⁾

Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendzie Ochotniczych Hufców Pracy w Szczecinie

(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⁾

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: sprawozdań okresowych, bilansów, zestawień danych statystycznych, realizacji zadaniowego planu pracy przedsięwzięć merytorycznych OHP w 2018 roku.

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

Szczecin, dnia 12.02.2019

(miejscowość, data)

Wojewódzki Komendant
Ochotniczych Hufców Pracy

(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Środowisko wewnętrzne:

Pracownicy ZWK OHP w Szczecinie są świadomi wartości etycznych, szczegółowo opisanych w Kodeksie Etyki wprowadzonym Zarządzeniem Komendanta Wojewódzkiego OHP w dniu 01.02.2012 roku. Powyższy Kodeks został zmodyfikowany i wprowadzony jako załącznik do Regulaminu Pracy Zarządzeniem Komendanta Wojewódzkiego z dnia 10.08.2016 roku. Dzięki temu kadra zarządzająca wspiera i promuje przestrzeganie wartości etycznych dając dobry przykład swoim codziennym postępowaniem. Przeprowadzona samoocena systemu kontroli zarządczej wskazała, że część pracowników szeregowych jak i kadry zarządzającej życzyłaby sobie, by ich poziom wiedzy, umiejętności i doświadczenia zwiększał się poprzez możliwość uczestnictwa w szkoleniach zewnętrznych (organizowanych przez KG OHP bądź firmy zewnętrzne), które pozwolą im skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone im zadania i obowiązki. Biorąc pod uwagę sporządzane sprawozdania, zestawienia, a także wyniki pochodzące m.in. z monitoringu realizacji celów i zadań bądź kontroli wewnętrznych i zewnętrznych można także stwierdzić, że w niektórych jednostkach organizacyjnych błędnie interpretowano bądź nie w pełni przestrzegano Standardy działań opiekuńczo-wychowawczych szczególnie te dot. przeprowadzania pomiarów absolwentów bądź Standardy zapewnienia bezpieczeństwa młodzieży i ochrony jej przed krzywdzeniem. Częściowo było to spowodowane dużą fluktuacją pracowników.

Cele i zarządzanie ryzykiem:

Na podstawie sporządzanych sprawozdań, zestawień, a także wyników pochodzących m.in. z monitoringu realizacji celów i zadań bądź kontroli wewnętrznych i zewnętrznych można stwierdzić, że nie było żadnych nieprawidłowości w powyższym obszarze. Dla zapewnienia skuteczności i efektywności realizacji celów i zadań oraz wyeliminowania czynników stanowiących zagrożenie, sporządzana była identyfikacja i analiza ryzyka przeprowadzana na podstawie Zarządzenia Komendanta Głównego OHP nr 20/BKG z dnia 31.10.2014 roku w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem oraz wytycznych do sporządzenia identyfikacji i oceny ryzyka w Komendzie Głównej OHP oraz jednostkach organizacyjnych OHP.

Mechanizmy kontroli:

Część pytań zawartych w kwestionariuszach pracowników indywidualnych jest niedostosowana do ich wiedzy i umiejętności, co przejawia się w braku udzielenia odpowiedzi na niektóre pytania. Jednak na podstawie sporządzanych sprawozdań, zestawień, a także wyników pochodzących m.in. z monitoringu realizacji celów i zadań bądź kontroli wewnętrznych i zewnętrznych można stwierdzić, że nie było żadnych nieprawidłowości w powyższym zakresie. Wszyscy nowo zatrudnieni pracownicy zapoznawani byli niezwłocznie z regulaminem organizacyjnym danej jednostki oraz ze wszystkimi aktualnymi zarządzeniami, które ich dotyczą. Dokumentowane było to podpisem na liście potwierdzającej zapoznanie się z danym dokumentem. Operacje finansowe były rzetelnie i w pełni udokumentowane – zgodnie z polityką rachunkowości, a kadra kierownicza prowadziła nadzór nad prawidłowością realizacji zadań. Powyższy nadzór wspomagały także przeprowadzane kontrole wewnętrzne w jednostkach. W 2018 roku przeprowadzono 32 kontrole wewnętrzne, z czego 7 kontroli kompleksowych, 24 kontrole problemowe i 1 kontrola doraźna. Każda kontrola kończyła się wydaniem szczegółowych zaleceń pokontrolnych. Wdrożono także Rządowy Program Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018-2020, który był kontynuacją Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2014-2019. Każdy nowy pracownik zapoznawany był z algorytmem postępowania oraz odpowiedzialności karnej w przypadku zaistnienia przestępstwa korupcji.

Informacja i komunikacja:

Brak zastrzeżeń. Istniejący w jednostce system przekazywania informacji zapewniał osobom zarządzającym i pracownikom otrzymywanie informacji w odpowiedniej formie i czasie. Posiadali oni zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków. W ZWK

OHP oraz jednostkach organizacyjnych funkcjonowały efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji wewnątrz jednostki, a system wymiany informacji i komunikacji był efektywny i sprawny oraz pozwalał na osiągnięcie celów i realizację zadań. W ramach jednostki / komórki organizacyjnej organizowane były spotkania kadry kierowniczej z pracownikami, podczas których omawiane były istotne problemy, a pracownicy mieli możliwość swobodnego zgłaszania sugestii w zakresie usprawnienia kontroli zarządczej. W 2018 roku odbyło się 10 narad kadry kierowniczej na których omawiane były istotne problemy. Dodatkowo przeprowadzono 14 spotkań zespołów koordynujących. Po każdej przeprowadzonej naradzie kadry kierowniczej w ZWK OHP, kierownicy jednostek organizacyjnych przeprowadzali spotkanie (naradę) w swojej jednostce informując swoich pracowników o najważniejszych aspektach poruszanych podczas powyższych narad. Po każdym spotkaniu kierownik jednostki organizacyjnej sporządzał protokół z narady pod którym własnoręcznym podpisem podpisywały się osoby uczestniczące w naradzie. Powyższe protokoły ze spotkań z pracownikami były następnie przesyłane do ZWK OHP w Szczecinie.

Monitorowanie i ocena:

Brak zastrzeżeń. W jednostce prowadzony był proces monitorowania elementów systemu kontroli zarządczej w celu bieżącego rozwiązywania zidentyfikowanych problemów. Wyniki kontroli wewnętrznych/zewnętrznych były wykorzystywane w procesie usprawniania systemu kontroli zarządczej, a wydane zalecenia były wdrażane. W jednostce analizowane były wyniki: monitorowania, samooceny oraz kontroli. W celu usprawnienia monitorowania celów i zadań wprowadzono Zarządzenie Komendanta Wojewódzkiego nr ZWK.SKZR.021.33.2017 w sprawie realizacji i monitorowania wyznaczonych zadań i poleceń wydawanych podczas narad kadry kierowniczej oraz wprowadzenia dokumentacji uzupełniającej w jednostkach organizacyjnych. Powyższe Zarządzenie zostało zaktualizowane 06.08.2018r. Ponadto w 2018 roku 165 pracowników ZWK OHP w Szczecinie wypełniło ankiety dot. samooceny systemu kontroli zarządczej. Wypełnione zostały zgodnie z wytycznymi zawartymi w Załączniku Nr 2 do Zarządzenia Komendanta Głównego OHP Nr 22/BKG z dnia 31.10.2014r.

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) Bieżący monitoring realizacji celów i zadań. Osoby odpowiedzialne – wszyscy kierownicy jednostek organizacyjnych w stosunku do swoich jednostek, a także Wojewódzki Komendant OHP Pan Tomasz Namieciński wraz z Z-cą Wojewódzkiego Komendanta OHP Panią Wiolettą Wiercimak oraz Dyrektorem Biura – Panem Dariuszem Pisarskim w stosunku do ZWK OHP w Szczecinie. Przewidywany czas wdrożenia - do końca roku 2019. Rozliczenie kierowników (zarówno działów/pionów jak i jednostek organizacyjnych) będzie następować na comiesięcznych naradach kadry kierowniczej oraz na posiedzeniach zespołów koordynujących.

b) Przeprowadzenie audytu w zakresie sprawdzenia funkcjonującego systemu ochrony danych osobowych w ZWK OHP w Szczecinie i jednostkach podległych. Osoba odpowiedzialna – Kamil Wiącek – Inspektor Ochrony Danych Osobowych. Termin realizacji – zgodnie z opracowanym harmonogramem do końca 2019r.

c) Opiniowanie pod względem prawnym projektów Zarządzeń Komendanta Wojewódzkiego, projektów umów, porozumień, a także sporządzanie opinii prawnych oraz udzielanie porad w zakresie stosowania prawa. Osoba odpowiedzialna – Michał Wolski - radca prawny. Termin realizacji – na bieżąco do końca 2019r.

d) Przeprowadzenie min. 24 kontroli wewnętrznych mających na celu m.in. wskazanie obszarów wymagających poprawy oraz szczególnej uwagi. Osoba odpowiedzialna – Michał Kalka – specjalista ds. kontroli i zarządzania ryzykiem. Termin realizacji – na bieżąco do końca 2019r.

e) Dalsze doskonalenie procesu zarządzania ryzykiem. Osoba odpowiedzialna – Michał Kalka – specjalista ds. kontroli i zarządzania ryzykiem. Termin realizacji – na bieżąco do końca 2019r.

f) Dalsze działania związane z podwyższaniem kwalifikacji przez pracowników, które będą miały na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej. Opracowanie planu szkoleń pracowników na 2019r. Osoby odpowiedzialne – zespół ds. kadr. Realizacja szkoleń zgodnie z harmonogramem. Osoby odpowiedzialne – pracownicy ZWK OHP w Szczecinie wskazani w harmonogramie szkoleń. Termin realizacji – do końca 2019r.

g) Wygaszenie działalności Ośrodka Szkolenia i Wychowania 16-16 w Rowie – Trzcińsku – Zdroju. Osoby odpowiedzialne - Wojewódzki Komendant OHP Pan Tomasz Namieciński wraz z Z-cą Wojewódzkiego Komendanta OHP Panią Wiolettą Wiercimak oraz Dyrektorem Biura – Panem Dariuszem Pisarskim. Termin realizacji – 02.09.2019r.

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:

Bieżący monitoring realizacji celów i zadań.

Zarówno Komendant Wojewódzki, Z-ca Komendanta Wojewódzkiego, Dyrektor Biura, Główny Księgowy oraz wszyscy kierownicy pionów, działów i jednostek organizacyjnych ZWK OHP w Szczecinie na bieżąco monitorowali realizację celów i zadań zaplanowanych na 2018 rok. W celu zrealizowania tego zadania w 2018 roku zorganizowano 10 narad kadry kierowniczej oraz 14 posiedzeń zespołów koordynujących, w których uczestniczyli zarówno kierownicy jednostek organizacyjnych jak i kierownicy pionów i działów. Na powyższych naradach omawiane były cele i zadania na 2018 rok, a w razie zaistnienia przesłanek wskazujących, że dane zadanie nie zostanie wykonane, kierownicy byli zobowiązani złożyć wyjaśnienia takiego stanu rzeczy oraz przedstawić dodatkowe działania, które miały spowodować prawidłowe zrealizowanie danego działania. Ponadto w ZWK OHP w Szczecinie, na polecenie Komendanta Wojewódzkiego, przeprowadzono 32 kontrole wewnętrzne z czego 7 kompleksowych, 24 problemowe i 1 doraźną, które także na bieżąco monitorowały realizację celów, zadań i wskazywały obszary wymagające poprawy oraz szczególnej uwagi. Obszary wymagające poprawy to m.in. obszary dot. środowiska wewnętrznego, stosowania prawidłowych mechanizmów kontrolnych w stosunku do prowadzonej dokumentacji (kompletność dokumentacji dotyczącej funkcjonowania i działalności jednostek, akt osobowych pracowników młodocianych oraz umów o pracę), dot. działalności pedagogicznej i wychowawczej, informacji i komunikacji (przestrzegania obowiązujących przepisów BHP oraz stosowania się do Zarządzeń KG OHP np. stosowanie się do Instrukcji Kancelaryjnej, Standardów Działań opiekuńczo - wychowawczych czy zarządzeń dot. rynku pracy), a także warunków zakwaterowania i wyżywienia uczestników.

Dalsze działania związane z podwyższaniem kwalifikacji przez pracowników, które będą miały na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej (np. szkolenie dla doradców zawodowych w zakresie stosowania „Kwestionariusza Zainteresowań Zawodowych” bądź szkolenie dla wszystkich kierowników działów/pionów/zespołów oraz kierowników/komendantów jednostek organizacyjnych w sprawie prawidłowości stosowania Instrukcji Kancelaryjnej). Opracowanie planu szkoleń pracowników na 2018r.

W 2018 roku przeprowadzono szereg szkoleń dla pracowników ZWK OHP w Szczecinie i podległych jednostek organizacyjnych. Tematyka szkoleń przedstawiała się następująco:

- a) Przygotowanie dokumentów związanych z zatrudnianiem pracowników młodocianych oraz dokumentacji związanej z refundacją.
- b) Szkolenie dot. zmian w prawie pracy oraz RODO.
- c) Archiwizacja dokumentów.
- d) Proces rekrutacji nowego pracownika z uwzględnieniem RODO.
- e) Bezpieczeństwo młodzieży w trakcie sytuacji kryzysowej.
- f) Szkolenie dot. RODO.
- g) Szkolenie dot. druków statystycznych.
- h) Szkolenie dot. zadań w zakresie przygotowania i przeprowadzenia ewakuacji pracowników jednostek OHP oraz przedsięwzięcia z nią związane w przypadku prowadzenia działań militarnych.
- i) Szyfrowanie dokumentów przesyłanych drogą elektroniczną.
- j) Jak rozmawiać z młodzieżą żeby być zrozumianym.
- k) Aktualne przepisy BHP dla pracowników młodocianych.
- l) Likwidacja rzeczowych składników majątku trwałego.
- m) Szkolenie dot. przeciwdziałania korupcji.
- n) Ochrona środowiska i gospodarowanie odpadami.

Powyższe szkolenia spowodowały wzrost poziomu wiedzy, umiejętności i doświadczenia pracowników w nich uczestniczących, co pozwoli im w przyszłości skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania i obowiązki.

Dalsze doskonalenie procesu zarządzania ryzykiem.

Kadra kierownicza ZWK OHP w Szczecinie w 2018 roku wypełniła arkusz zarządzania ryzykiem przeprowadzając identyfikację oraz analizę ryzyka. Zbiorcze arkusze zarządzania ryzykiem zostały przesłane do Komendy Głównej OHP w Warszawie.

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:

W 2018 roku wprowadzono 43 Zarządzenia Komendanta Wojewódzkiego, które usprawniły funkcjonowanie ZWK OHP w Szczecinie. Do najważniejszych z nich należały:

- 1) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.SOiN.021.2.2018 z dnia 03 stycznia 2018 r. w sprawie procedur reagowania kryzysowego w ZWK OHP.
- 2) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.POiA.021.3.2018 z dnia 03 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia rocznych limitów przebiegu samochodów służbowych jednostek organizacyjnych OHP na rok 2018.
- 3) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.SOiN.021.8.2018 z dnia 11 stycznia 2018 r. w sprawie dokumentacji planowania operacyjnego w ZWK OHP.
- 4) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.SA.021.9.2018 z dnia 12 stycznia 2018 r. w sprawie uporządkowania materiałów archiwalnych i dokumentacji niearchiwalnej oraz przekazania akt do archiwum zakładowego.
- 5) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.POiA.021.10.2018 z dnia 17 stycznia 2018 r. w sprawie zasad rozliczania wyjazdów służbowych w Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP w Szczecinie.
- 6) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.POiA.021.11.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu organizacyjnego ZWK OHP.
- 7) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.PPiW.021.13.2018 z dnia 16 lutego 2018 r. w sprawie powołania komisji przetargowej dla ZWK OHP w Szczecinie.
- 8) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.POiA.021.14.2018 z dnia 06 marca 2018 r. w sprawie powołania członków komisji likwidacyjnej rzeczowych składników majątku w ZWK OHP w Szczecinie.

- 9) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.SOiN.021.17.2018 z dnia 26 marca 2018 r. w sprawie zasad i warunków prowadzenia ewakuacji i alarmowania w obiektach ZWK OHP w wypadku powstania pożaru lub innego miejscowego zagrożenia.
- 10) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.PEiW.021.20.2018 z dnia 10 kwietnia 2018 r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji rekrutacyjnej na rok szkolny 2018/2019.
- 11) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.PM.021.22.2018 z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu funkcjonowania monitoringu wizyjnego.
- 12) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.PM.021.22.2.2018 z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania Dokumentacji Ochrony Danych Osobowych w Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendzie OHP w Szczecinie.
- 13) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.021.23.2018 z dnia 01 czerwca 2018 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania wytycznych "O prowadzeniu gospodarki majątkowej i socjalno-bytowej w jednostkach organizacyjnych OHP".
- 14) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr nr ZWK.PM.021.27.2018 z dnia 27 sierpnia 2018 r. w sprawie powołania Zespołów do spraw wygaszania działalności opiekuńczo - wychowawczej Ośrodka Szkolenia i Wychowania w Rowie - Trzcińsku Zdroju.
- 15) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.BHP.021.37.2018 z dnia 30 października 2018 r. w sprawie gospodarowania odpadami.
- 16) Zarządzenie Wojewódzkiego Komendanta Nr ZWK.SKiZR.021.43.2018 z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, ich sprzedaży, dzierżawy, najmu, przekazywania i darowizny, a także likwidacji w Zachodniopomorskiej Wojewódzkiej Komendzie Ochotniczych Hufców Pracy w Szczecinie oraz jednostkach podległych.

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 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.