

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Goldapi¹⁾
za rok 2020

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*

Centrum Kształcenia i Wychowania Ochotniczych Hufców Pracy w Goldapi

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:

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

Gołdap, 15.02.2021 r.
(miejscowość, data)

DYREKTOR
Urszula Jankowska
(kierownika jednostki)
Centrum Kształcenia i Wychowania
Ochotniczych Hufców Pracy w Goldapi

Urszula Jankowska

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Gołdapi w roku 2020 podejmowało działania w ramach kontroli zarządczej w następującym obszarze:

- środowisko wewnętrzne,
- cele i zarządzanie ryzykiem,
- mechanizmy kontroli,
- informacja i komunikacja,
- monitorowanie i ocena.

I. W ramach środowiska wewnętrznego zostały określone cztery standardy:

1. przestrzeganie wartości etycznych,
2. kompetencje zawodowe,
3. struktura organizacyjna,
4. delegowanie uprawnień

Centrum oceniło dobrze wartości etyczne przyjęte w jednostce raz promowanie i przestrzeganie przez kadrę kierującą jednostką wartości etycznych. Potwierdzono istnienie procedur zapewniających rozwój zawodowy oraz posiadanie w naszej jednostce aktualnych regulaminów, instrukcji oraz zarządzeń określających zakres działań uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek organizacyjnych

II. Cele i zarządzanie ryzykiem, określana jest przez pięć standardów:

1. misja,
2. określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji,
3. identyfikacja ryzyka,
4. analiza ryzyka
5. reakcja na ryzyko

Centrum określa cele i zadania do realizacji ujęte w planie zadaniowym, arkuszu organizacyjnym oraz planie dydaktyczno zadaniowym. Ich realizacja jest monitorowana za pomocą wyznaczonych mierników. W trakcie narad kierowniczych i rad pedagogicznych kadra dokonuje identyfikacji analizy ryzyka, a następnie planuje działania dotyczące realizacji występującego ryzyka. Dzięki czemu zwiększa się prawdopodobieństwa wyeliminowania zagrożenia.

III. Mechanizm kontroli, Centrum realizowało standardy takie jak:

1. stały nadzór w celu efektywności realizacji zadań jednostki, aby zapewnić oszczędne i skuteczne działanie kontroli,
2. dokumentowanie systemu kontroli zarządczej i ciągłości zadań,
3. ochrona zasobów - określono zakres dostępu każdego pracownika do zasobów jednostki, odpowiednio do jego stanowiska,

4. szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowego-gospodarczej,
5. mechanizm kontroli dotyczące systemów informatycznych.

W Centrum w roku 2020 przeprowadzono bieżące kontrole. Zostały przeprowadzone także dwie kontrole działalności opiekuńczo wychowawczej w terminie 20-23.04.2020 r. oraz 16-20.11.2020 r. r. dotyczącej kontroli dokumentacji oraz procesu kształcenia i wychowania.

IV. Informacja i komunikacja

Istniejący system przekazywania informacji zapewnia kierującym i pracownikom informację w odpowiednim czasie i w odpowiedniej formie, kadra jednostki ma zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków, pracownicy mają możliwość swobodnego zgłaszania sugestii w zakresie usprawniania kontroli zarządczej.

V. W ostatniej grupie elementów kontroli monitorowanie i ocena.

Ocena dokumentowania, monitorowania i skuteczności poszczególnych elementów kontroli zarządczej oceniono na bardzo dobry. W jednostce sprawnie prowadzony jest proces monitorowania elementów systemu kontroli zarządczej i na bieżąco rozwiązywane są zidentyfikowane problemy.

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

1. promowanie przestrzegania wartości etycznych - praca ciągła - dyrektor
2. dalsze podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników - praca ciągłą - dyrektor
3. usprawnienie przepływu informacji - praca ciągła - dyrektor,
4. dalsze wdrażanie pracowników Centrum w Gołdapi w funkcjonowanie kontroli zarządczej - praca stała - dyrektor.

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:
 - dalsza kontynuacja wdrażania procedur zarządzania ryzykiem,
 - doskonalenie mechanizmów kontrolnych,
 - ciągle wzmacnianie monitoringu realizacji celów i zadań w szczególności poprzez zwiększenie nadzoru,
 - zwiększenie skuteczności obiegu informacji,
2. Pozostałe działania:
 - bieżący monitoring celów i zadań, analiza ryzyka, zapobieganie skutkom ryzyka,
 - promowanie przestrzegania wartości etycznych.

Objaśnienia:

¹⁰⁾ 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, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przepisu 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, przestrzeganie i promowanie 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.