

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Europejskiego Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Roskoszy

za rok 2015

(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*

Europejskim Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Roskoszy

(nazwa/nazwy działy/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: realizacji zadaniowego planu pracy przedsięwzięć merytorycznych ECKiW OHP w 2015 roku.

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

D Y R E K T O R
Europejskiego Centrum
Kształcenia i Wychowania OHP
Karol Sudewicz

...Roskosz 10.02.2016 r..

(miejsceowość, data)

Dział II⁹⁾

.....
(podpis kierownika jednostki)

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Jednostka Europejskiego Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Roskoszy w dalszym ciągu wymaga doskonalenia działań w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej.

Analizy stanu wdrożenia kontroli zarządczej dokonano w oparciu o informacje dostępne w chwili sporządzenia oświadczenia tj.:

- Bieżącego monitoringu celów i zadań;
- Samooceny kontroli zarządczej w ECKiW OHP w Roskoszy;
- Kontroli wewnętrznych przeprowadzonych przez Zespół Kontroli Wewnętrznych KG OHP;

Zastrzeżenia dotyczące kontroli zarządczej w ECKiW OHP w Roskoszy w 2015 roku:

Środowisko wewnętrzne:

- 1. Przestrzeganie wartości etycznych** - Kodeks etyki funkcjonujący w ECKiW zapewnia promowanie wartości etycznych przy codziennym wykonywaniu obowiązków służbowych. Pracownicy przy wykonywaniu obowiązków służbowych kierują się uczciwością osobistą i zawodową.
- 2. Kompetencje zawodowe**-wiedza i umiejętności pracowników pozwala skutecznie i efektywnie wykonywać powierzone im zadania, a procedury wylaniania pracowników zostały ściśle określone. Europejskie Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Roskoszy korzysta z planu szkoleń zorganizowanych w ramach przedstawionej propozycji z KG OHP. Są to szkolenia skierowane w głównej mierze dla pracowników merytorycznych zajmujących się finansami, zarządzaniem, zamówieniami publicznymi oraz realizacją projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej. Dodatkowe szkolenia w których uczestniczą pracownicy realizowane są ze środków pochodzących z projektów, a więc są to szkolenia bezpłatne. Szkolenia BHP są realizowane ze środków własnych. W planie finansowym jednostki brakuje funduszy na korzystanie z szerszej oferty szkoleń dla pracowników co ma swoje odbicie w niskiej ocenie środowiska wewnętrznego samooceny kontroli zarządczej.
- 3. Struktura organizacyjna**- w 2015 roku została przeprowadzona weryfikacja struktury organizacyjnej ECKiW OHP w Roskoszy. Struktura ECKiW została zmieniona w sposób zapewniający efektywne działanie jednostki. Brakujące etaty zostały częściowo uzupełnione w ramach potrzeb.
- 4. Delegowanie uprawnień**- pracownicy ECKiW posiadają zakresy czynności i odpowiedzialności w formie pisemnej, których znajomość poświadczają własnoręcznym podpisem. Zapewnione zostały mechanizmy służące podtrzymaniu ciągłości działalności ECKiW poprzez wyznaczenie osób zastępujących każdego z pracowników w tym kadry kierowniczej w przypadku nieobecności.
W jednostce istnieje system podtrzymujący ciągłość działania systemów informatycznych, mający na celu zapobieganie utracie danych, przerw w działaniu urządzeń elektrycznych służących do gromadzenia danych.

Dokumentacja dot. organizacji i zarządzania jest na bieżąco weryfikowana, poprawiana i uzupełniana.

Cele i zarządzanie ryzykiem:

1. Cel istnienia jednostki w postaci misji jednostki został jasno określony i wynika z ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 lipca 2011 r. Głównym celem ECKiW OHP jest stworzenie młodzieży zagrożonej marginalizacją i wykluczeniem społecznym warunków do uzupełnienia wykształcenia i uzyskania kwalifikacji zawodowych umożliwiających zatrudnienie oraz objęcie procesem socjalizacyjnym, które to procesy warunkują jej udany start w dorosłe życie.
2. W jednostce ECKiW sporządzane są dokumenty planistyczne tj. Plan pracy za dany rok oraz sprawozdanie merytoryczne z realizacji planu pracy wykonanego w danym roku.
3. Ponadto sporządzane sprawozdania do KG OHP w systemie miesięcznym, kwartalnym, półrocznym i rocznym pozwalają na ciągły monitoring funkcjonowania jednostki.

W ECKiW OHP w Roskoszy odbywały się odprawy na szczeblu kierowniczym oraz z pracownikami podczas których weryfikowano działania mieszczące się w Planie Pracy oraz zagrożenia wynikające z bieżącej działalności Jednostki. Protokoły z narad zostały przekazane do Komendy Głównej OHP.

Ponadto wdrożono zarządzenie Komendanta Głównego OHP 20/BGK z 31 października 2014 w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem oraz wytycznych do sporządzenia identyfikacji i oceny ryzyka.

ECKiW OHP podejmuje działania związane ze szczegółową analizą ryzyka na poszczególnych szczeblach działalności jednostki poprzez omówienie zagrożeń na naradach wewnętrznych, jak również poprzez wdrożenie zaleceń wydanych przez KG OHP. Z analizy tego obszaru kontroli zarządczej wynika, że jednostka w dalszym ciągu winna prowadzić szkolenia podnoszące wiedzę w zakresie pojęcia ryzyka, rozpoznania i reakcji na poszczególne ryzyka na danych stanowiskach pracy i aspektach działalności jednostki.

Mechanizmy kontroli:

1. Dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowią procedury wewnętrzne, wytyczne, zarządzenia, regulaminy i inne dokumenty dostępne dla wszystkich uprawnionych osób. Dokumentacja jest aktualizowana na bieżąco. Sprawny system przepływu informacji gwarantuje pełny nadzór nad efektywnością, działalnością i celowością działalności jednostki na poszczególnych szczeblach tj. finansowo- gospodarczym, bezpieczeństwem informatycznym, ochroną danych osobowych. Zapewnia podział obowiązków oraz weryfikację dokumentacji.
2. Prowadzony jest nadzór nad wykonywaniem obowiązków w celu ich efektywnej i skutecznej realizacji. Narzędziem nadzoru prowadzonego w ECKiW OHP są kontrole wewnętrzne przeprowadzone przez zespół kontroli wewnętrznych z KG OHP.

W 2014 roku został wdrożony Rządowy Program ds. przeciwdziałania korupcji na lata 2014-2019. W ramach programu wyznaczono koordynatora oraz określono obszary zagrożone ryzykiem korupcyjnym. Został opracowany również schemat grup zawodowych zagrożonych korupcją, system przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym. W 2015 roku baza ryzyk korupcyjnych została zaktualizowana.

3. Dostęp do zasobów firmy mają wyłącznie upoważnione osoby odpowiedzialne za zapewnienie ochrony oraz właściwe wykorzystanie tych zasobów.
4. Mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych w ECKiW są regulowane ogólnie przez Komendę Główną OHP oraz politykę rachunkowości jednostki jak również wprowadzoną inżynierię finansową ECKiW. Procedury gospodarki finansowej jednostki ułatwiają weryfikację dochodów i wydatków jednostki.
5. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych mają na celu zapewnienie jak najefektywniejsze bezpieczeństwa danych osobowych oraz systemów informatycznych.

Informacja i komunikacja:

Mimo, że standardy bieżącej informacji i komunikacji wewnętrznej są w jednostce doskonalone poprzez komunikację telefoniczną, mailową, pisemną jak również bezpośrednio- zadania są przekazywane na naradach wewnętrznych, obszar informacji i komunikacji w ogólnym funkcjonowaniu kontroli zarządczej wymaga większej uwagi. W 2016 roku zostaną podjęte działania mające na celu usprawnić przepływ informacji w ECKiW OHP.

Monitorowanie i ocena:

1. ECKiW OHP w Roskoszy monitoruje skuteczność kontroli zarządczej. W jednostce zostały przeprowadzone badania ankietowe wśród pracowników oraz kadry zarządzającej za rok 2015. Uzyskano 15 odpowiedzi osób indywidualnych oraz 7 osób kadry zarządzającej. Łącznie w procesie samooceny kontroli zarządczej wzięło udział 22 osoby. Ankiety zestawiono w postaci opracowania zbiorczego.
2. Niezależną ocenę kontroli zarządczej w ECKiW OHP w Roskoszy prowadzi wyznaczony pracownik.
3. Źródłem uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej przez Dyrektora jednostki i sporządzenia Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Dyrektora ECKiW OHP w Roskoszy za rok 2015 jest wynik samooceny, monitoringu oraz przeprowadzonych kontroli.

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

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zostały zaplanowane na rok 2016 następujące działania:

- Bieżący monitoring realizacji celów i zadań tj. monitoring losów uczestników i absolwentów OHP;
- Zabezpieczenie odpowiednich form kształcenia uczestników OHP na podstawie konsultacji z Powiatowym Urzędem Pracy;

- Promowanie przestrzegania wartości etycznych;
- Zwiększenie dbałości w zakresie sporządzanych informacji sprawozdawczych, zgodnie z wytycznymi określonych w procedurach;
- Poprawa funkcjonowania ECKiW OHP w Roskoszy, zgodnie z uwagami Komendy Głównej OHP;
- Poprawa funkcjonowania strony internetowej i BIP,
- Szkolenia kadry zapewniające rozwój kompetencji.
- Analiza ryzyka podczas narad wewnętrznych w ECKiW OHP, innowacyjne rozwiązania w celu wyeliminowania zagrożeń niewykonania poszczególnych zadań w jednostce.
- Doskonalenie systemu przekazywania informacji, wprowadzenie usprawnień w tym zakresie poprzez realizację narad wewnętrznych jak również udział w ogólnopolskich naradach kadry kierowniczej OHP.
- Monitoring zgodności działalności jednostki z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, zwiększenie nadzoru nad planowaniem i gospodarowaniem środkami finansowymi.

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:

Europejskie Centrum Kształcenia i Wychowania OHP w Roskoszy w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej podjęło następujące działania:

- Dostosowano strukturę jednostki do jej celów i zadań.
- Zapewnienie rozwoju kompetencji zawodowych pracownikom jednostki oraz osób zarządzających.
- Bieżący monitoring realizacji celów i zadań, analiza ryzyka, zapobieganie skutkom ryzyka, reakcja na ryzyko.
- Monitoring uczestników OHP na zajęciach praktycznych i teoretycznych w celu wyeliminowania ryzyka wykruszalności.
- Monitoring działania systemów informatycznych, wprowadzono nowy system bankowości elektronicznej.
- Bieżąca aktualizacja systemów księgowych oraz kadrowych.
- Promowanie przestrzegania wartości etycznych.

2. Pozostałe działania:

- Przeprowadzono analizę ryzyka w oparciu o opracowany rejestr ryzyka i działań minimalizujących ryzyka lub eliminujących je.
- Wyniki kontroli przeprowadzonych przez KG OHP poddano analizie i naniesiono poprawki zgodnie z zaleceniami.
- W celu poprawy komunikacji wewnętrznej w roku ubiegłym zorganizowano 13 narad wewnętrznych kadry kierowniczej z pracownikami w celu poprawy przepływu informacji w jednostce.

D Y R E K T O R
Europejskiego Centrum
Kształcenia i Wychowania OHP
Karol Sudewicz

Roskosz 10.02.2016 r..
(miejsowość, data)

(podpis kierownika jednostki)