

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
Komendanta Szkoły Podoficerskiej PSP w Bydgoszczy<sup>1)</sup>  
**za rok 2019**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

**Dział I<sup>2)</sup>**

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 przez mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych\*~~

**Szkołe Podoficerskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy**

.....  
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>7)</sup>)

**Część A<sup>4)</sup>**

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

**Część B<sup>5)</sup>**

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 C<sup>6)</sup>**

~~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:<sup>7)</sup>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- X procesu zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych, innych źródeł informacji:

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

*Bydgoszcz, 04.02.2020r.*  
.....  
(miejscowość, data)

KOMENDANT  
SZKOŁY PODOFICERSKIEJ PSP  
w Bydgoszczy  
*[Signature]*  
.....  
st. blyg. mgr-inż. Jacek Antos  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

*W trakcie przeprowadzonych czynności w zakresie kontroli zarządczej, przewidzianych w decyzji w sprawie systemu kontroli zarządczej oraz zasad jej koordynacji w Szkole Podoficerskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy tj. analizy i uaktualnienia uregulowań prawnych, przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i zewnętrznych, informacji przekazywanych przez naczelników i kierowników komórek organizacyjnych w zakresie prawidłowości realizacji zadań w kierowanej komórce organizacyjnej Szkoły Podoficerskiej PSP w Bydgoszczy, jak również przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej na poziomie kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników jednostki stwierdzono, że: monitoring skuteczności poszczególnych elementów kontroli zarządczej prowadzony jest na bieżąco w komórkach organizacyjnych Szkoły Podoficerskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy, jednak należy w następnym roku poświęcić więcej uwagi zagadnieniom związanym z przepływem informacji między komórkami, znajomości dokumentacji identyfikującej ryzyko, a także kwestii związanej z dostosowaniem stanu zatrudnienia do skutecznego realizowania zadań przez poszczególne komórki organizacyjne.*

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.

- *Kontrole wewnętrzne w zakresie funkcjonowania komórek organizacyjnych Szkoły Podoficerskiej PSP:*
  - *kontrola Wydziału Kwatermistrzowskiego (11.05-22.05.2020 r.),*
  - *2 kontrole Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej (09.03-20.03.2020 r., 05.10-16.10.2020 r.),*
- *bieżąca aktualizacja wewnętrznych regulaminów, instrukcji i procedur (cały rok, wedle potrzeb),*
- *prowadzenie okresowych spotkań kierowników komórek organizacyjnych z kierownictwem jednostki (cały rok, wedle potrzeb),*
- *prowadzenie zebrań wewnątrzwydziałowych (w miarę możliwości raz w tygodniu),*
- *przeprowadzenie procesu samooceny kontroli zarządczej na poziomie kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników Szkoły Podoficerskiej PSP w Bydgoszczy we wszystkich komórkach organizacyjnych za pomocą ankiet samooceny kontroli zarządczej (grudzień 2020 r.),*
- *przedstawienie analizy zatrudnienia Komendantowi Głównemu Państwowej Straży Pożarnej oraz przedstawienie wniosku o zwiększenie limitu etatowego dla Szkoły Podoficerskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy, w celu umożliwienia prawidłowego wykonywania zadań komórek organizacyjnych Szkoły (pierwsze półrocze 2020 r.).*

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 III<sup>10)</sup>

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:

- *bieżąca aktualizacja wewnętrznych regulaminów, instrukcji i procedur,*
- *prowadzono bieżący monitoring systemu kontroli zarządczej,*
- *kontynuacja okresowych spotkań kierowników komórek organizacyjnych z kierownictwem jednostki,*
- *kontrole zewnętrzne w zakresie funkcjonowania Szkoły Podoficerskiej PSP w roku, za który składa się oświadczenie, przeprowadzone m.in. przez:*
  - *Najwyższą Izbę Kontroli Delegatura w Gdańsku, w zakresie „Szkolenie i doskonalenie zawodowe funkcjonariuszy służb podległych MSWiA”,*
  - *Państwowego Inspektora Sanitarnego MSW na obszarze województwa Kujawsko-Pomorskiego w zakresie kontroli sanitarnej Szkoły Podoficerskiej PSP w Bydgoszczy oraz Ośrodka Szkoleniowego w Tylniej Górze,*

- kontrole wewnętrzne w zakresie funkcjonowania komórek organizacyjnych Szkoły Podoficerskiej PSP w roku, za który składa się oświadczenie, tj. kontrola Wydziału Kwatermistrzowskiego oraz Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej oraz osoby odpowiedzialnej za prowadzenie dokumentacji związanej z organizacją Centralnego Odvodu Operacyjnego w Szkole Podoficerskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy,
- przeprowadzenie procesu samooceny kontroli zarządczej na poziomie kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników Szkoły Podoficerskiej PSP w Bydgoszczy we wszystkich komórkach organizacyjnych za pomocą ankiet samooceny kontroli zarządczej,
- przedstawienie analizy zatrudnienia Komendantowi Głównemu Państwowej Straży Pożarnej oraz przedstawienie wniosku o zwiększenie limitu etatowego dla Szkoły Podoficerskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy, w celu umożliwienia prawidłowego wykonywania zadań komórek organizacyjnych Szkoły.

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, przestrzeganie i promowanie 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, 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.

