

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Lubuskiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej¹⁾
za rok 2024**

(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~~ przez mnie ~~dziale/działach~~ administracji rządowej³⁾/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

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
 - zbiorczy raport identyfikacji ryzyk za rok 2024;
 - raport z samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim w 2024 r.;
 - roczne deklaracje zarządzania ryzykiem wypełnione przez naczelników komórek organizacyjnych KW PSP w Gorzowie Wielkopolskim.

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

Gorzów Wielkopolski 8 stycznia 2025 rok

Lubuski Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej
nadbryg. Janusz Drozda
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2024.

Stosownie do Zarządzenia nr 31/2024 Lubuskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP z dnia 2 kwietnia 2024 r. kierownicy komórek organizacyjnych komendy zapewniają skuteczność kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie komórkach organizacyjnych poprzez realizację obowiązujących procedur wewnętrznych, stosowanie mechanizmów kontrolnych i dobrych praktyk oraz zarządzanie ryzykiem oraz promowanie zasad etycznych, zgodnie ze standardami kontroli zarządczej. Kierownicy komórek organizacyjnych zobowiązani są do złożenia w terminie do 15 grudnia każdego roku arkusza identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku oraz rejestru procedur kontroli zarządczej i kwestionariuszy samooceny, a do 31 grudnia - deklaracji dotyczącej zarządzania ryzykiem.

Kierownicy komórek organizacyjnych złożyli informacje w zakresie identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku oraz rejestru procedur kontroli zarządczej i kwestionariuszy samooceny.

Wynik przeprowadzonej ankiety kwestionariusza samooceny wskazuje, że w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim funkcjonuje system kontroli zarządczej wynikający z ustawy i standardów, niemniej jednak występują obszary, które nie w pełni spełniają wymogi przyjętych kryteriów oceny i wymagają dalszego usprawnienia:

- 1) Pomimo obowiązujących w PSP procedur antymobbingowych i antydyskryminacyjnych oraz przyjętych zasad etyki zawodowej strażaka PSP oraz cyklicznych szkoleń z zakresu przeciwdziałania mobbingowi oraz dyskryminacji w miejscu pracy, część funkcjonariuszy nie zna zasad etycznego postępowania oraz jakie działania należy podjąć w tych przypadkach.
Zalecenie: zapoznać wszystkich funkcjonariuszy/pracowników z obowiązującymi w tym zakresie dokumentami.
- 2) Część funkcjonariuszy twierdzi, że nie zostali zapoznani z kryteriami, za pomocą których dokonuje się oceny okresowej wykonywania zadań.
Zalecenie: zapoznać wszystkich funkcjonariuszy/pracowników z kryteriami oceny.
- 3) Bardzo dużą ilość funkcjonariuszy stwierdziła, że nie wie, czy istnieją procedury wartościowania stanowisk pracy pracowników cywilnych i czy są one w miarę potrzeb aktualizowane. Odpowiedź trudno powiedzieć udzielili funkcjonariusze z wydziałów, gdzie wartościowanie stanowisk nie jest przeprowadzane ze względu na brak w wydziałach pracowników zatrudnionych w korpusie służby cywilnej.
Zalecenie: wydział kadr powinien zapoznać wszystkich naczelników wydziałów z zasadami wartościowania stanowisk cywilnych.
- 4) Na szczególną uwagę należy zwrócić na pkt 10, 11 i 12 ankiety w zakresie identyfikacji i zapobieganiu ryzyku.
Zalecenie: dokonać szczegółowej analizy „Arkusza Identyfikacji Ryzyka”, a następnie dokonać stosownych korekt i uzupełnić arkusze o obszary, które według podległych funkcjonariuszy/pracowników nie zostały jeszcze zidentyfikowane.
- 5) Wskazano na słaby przepływ informacji wewnątrz komórki organizacyjnej oraz z innymi wydziałami.
Zalecenie: zdiagnozować przyczyny złej komunikacji wewnętrznej i międzywydziałowej, a następnie podjąć działania w celu poprawy komunikacji.

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.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	53441.184082.253143
Nazwa dokumentu	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2024.pdf
Tytuł dokumentu	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2024
Sygnatura dokumentu	WO.711.1.2025
Data dokumentu	08.01.2025
Skrót dokumentu	09BCCC1A100037CE3C3F9092EDFB06384A2BA1D7
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	08.01.2025 13:08:31
Podpisane przez	JANUSZ ANDRZEJ DROZDA komendant wojewódzki
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.124.86.85.

Data wydruku: 08.01.2025

Autor wydruku: Czerniak Zbigniew (naczelnik wydziału)