

**Komendant-Rektor  
Wyższej Szkoły Policji w Szczytnie**

**Oświadczenie częściowe o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2021**

**Część I<sup>1)</sup>**

Działając na rzecz zapewnienia 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 zakresie zadań i odpowiedzialności mi powierzonych tj. :

**Wyższej Szkoły Policji w Szczytnie**

Informuję, że:

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

B  w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

~~C  nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

D.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

monitoringu realizacji celów i zadań,

samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,

procesu zarządzania ryzykiem,

audytu wewnętrznego,

kontroli wewnętrznych,

kontroli zewnętrznych,

innych źródeł informacji:

- Oświadczeń częściowych o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych Wyższej Szkoły Policji w Szczytnie za 2021 r.;

- Oświadczenia częściowego o stanie kontroli zarządczej za rok 2020.

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

Szczytno, dnia 14 lutego 2022 r.

.....  
(miejscowość, data)

KOMENDANT-REKTOR  
WYŻSZEJ SZKOŁY POLICJI  
W SZCZYTNIE  
.....  
insp. dr hab. (podpis i pieczęć) *.....ska*

1) Należy zaznaczyć część A, B lub C

## Część II <sup>2)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

**W zakresie istotnej słabości kontroli zarządczej wskazano:**

- Niewystarczający obieg dokumentacji oraz przepływ informacji między komórkami organizacyjnymi, jak również wewnątrz niektórych z nich;
- W niewystarczającym stopniu realizowanie zarządzania ryzykiem, wynika ono z niewystarczającej świadomości oraz wiedzy pracowników na temat polityki zarządzania ryzykiem, a także wyznaczonych celów i zadań w danym roku, zidentyfikowanych ryzyk odnoszących się do realizowanych celów i zadań, jak również metod postępowania z ryzykiem;

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

**Najważniejsze planowane działania w zakresie poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej do osiągnięcia w 2022 roku:**

- **przeprowadzenie szkolenia w celu zmiany podejścia pracowników do kontroli zarządczej, kontynuowanie działań zwiększających nadzór nad prawidłowością definiowania celów oraz identyfikacji czynników ryzyka wpływających na realizację celów;**
- **poprawa efektywności i skuteczności przepływu informacji i dokumentacji poprzez egzekwowanie przestrzegania procedur dotyczących obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych;**
- **w ramach skuteczności i efektywności działania – bieżące korygowanie i zmianę zadań przydzielonych pracownikom.**

### **Część III**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- **Stale korygowanie zadań przydzielonych oraz poprawienie efektywności i skuteczności przepływu dokumentacji i informacji, jak też zgodności działalności z procedurami wewnętrznymi, jak i skuteczności i efektywności działania poprzez odprawy służbowe, powoływanie zespołów do realizacji zadań, intensyfikacja wykorzystania elektronicznych środków łączności i określenie zasad z nich korzystania.**

2. Pozostałe działania:

- **W grudniu 2021 r. przeprowadzono szkolenie dla funkcjonariuszy oraz pracowników cywilnych z zakresu kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem.**

## **Objaśnienia:**

1. W części I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jeden element A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwa elementy wykreśla się. Element D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
2. Element 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.
3. Element 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 objaśnienia 4.
4. Element 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.
5. Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
6. 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.
7. Część II sporządzana jest w przypadku, gdy w części I niniejszego oświadczenia zaznaczono element B albo C.
8. Część III sporządza się w przypadku, gdy w części I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, był zaznaczony element B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.