

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w Krakowie
za rok 2010

Dział I

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury w Krakowie

Część A

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

Część B

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

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.

Kraśń, 31.03.2011
.....
(miejscowość, data)

DYREKTOR
KRAJOWEJ SZKOŁY SĄDOWNICTWA I PROKURATURY

Leszek Piętraszko
.....
(podpis naczelnika urzędu skarbowego)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- zbyt niskiej świadomości pracowników co do celów ogólnych oraz brak ich przełożenia na cele szczegółowe na dany rok, brak systematycznego ich monitorowania oraz wskazania osób odpowiedzialnych za ich realizację;
- niewystarczającej efektywności procesu zarządzania ryzykiem;
- niskiej świadomości pracowników co do zabezpieczenia dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informatycznych;
- niedostatecznej komunikacji wewnętrznej - między komórkami organizacyjnymi oraz przepływu informacji pomiędzy pracownikami tej samej komórki;
- niedostatecznego monitorowania systemu kontroli zarządczej.

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

- wyznaczenie celów szczegółowych na podstawie celów ogólnych;
- ciągła aktualizacja oraz monitorowanie wykonania celów działalności;
- utworzenie rejestru ryzyk oraz przeprowadzenie wewnętrznego instruktażu na temat zarządzania ryzykiem przez osobę prowadzącą rejestr ryzyk bądź szkolenie zewnętrzne;
- zapoznanie pracowników z wykazem zadań wrażliwych;
- podejmowanie działań w celu ograniczania ryzyka;
- zapoznanie pracowników ze środkami stosowanymi w celu zabezpieczenia dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informatycznych;
- zapoznanie pracowników z istotnymi mechanizmami kontroli dotyczącymi operacji finansowych i gospodarczych;
- cykliczne spotkania z pracownikami, zwiększenie przepływu informacji poprzez przekazywanie pracownikom istotnych ustaleń z narad kierownictwa jednostki;
- bieżące monitorowanie skuteczności i oceniania poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej.
- szkolenia całej kadry zarządzającej na temat funkcjonowania kontroli zarządczej

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 III¹⁰⁾

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:

- ustalenie wpływu na działalność KSSiP aktów prawnych wyższego rzędu oraz podejmowanie stosowanych działań adaptacyjnych w organizacji
- opracowywanie dokumentów wewnętrznych dotyczących funkcjonowania KSSiP przy współpracy z kancelarią prawną oraz wyspecjalizowanymi jednostkami
- opracowanie i wdrożenie procedur organizacyjnych, regulaminów i instrukcji przyjmowanych w formie zarządzeń Dyrektora KSSiP stanowiący zbiór optymalnych przepisów z punktu widzenia sprawności działania i obejmujących wszystkie kluczowe procesy realizowane w KSSiP
- rejestr zarządzeń jest prowadzony, aktualizowany i kontrolowany na bieżąco przez osobę uprawnioną, która dba o ich zgodność z aktami prawnymi wyższego rzędu, jak również spójność z dotychczasowymi regulacjami wewnętrznymi
- najistotniejsze ryzyka w działalności omawiane są na spotkaniach roboczych kierownictwa KSSiP w wyniku których podejmowane są konkretne przeciwdziałania powstawaniu takich ryzyk
- ocena adekwatności, efektywności i skuteczności stosowanych systemów kontroli zarządczej, w tym przestrzeganie procedur kontroli i zarządzanie ryzykiem jest prowadzona przez wszystkich kierowników komórek organizacyjnych, którzy są zobligowani do nadzoru nad przestrzeganiem procedur kontrolnych
- kierownicy komórek organizacyjnych w KSSiP są zobligowani do informowania Dyrektora KSSiP – z zachowaniem drogi służbowej – o powstałych ryzykach i ewentualnych nieprawidłowościach w wykonywaniu zadań w swoich komórkach
- wykorzystywany sprzęt komputerowy i oprogramowanie są nadzorowane przez uprawnione osoby w celu zapewnienia jego racjonalnego wykorzystania, optymalizacji i szybkości działania komórek organizacyjnych, a także bezpieczeństwa danych i ich ochronie przed zniszczeniem i dostępem osób niepowołanych
- utworzone zostało stanowisko Specjalisty ds. Kontrolingu dedykowane kontroli przejętych ośrodków szkoleniowo-wypoczynkowych w zakresie spraw operacyjnych i finansowych, a także rozliczenia efektów gospodarowania powierzonym mieniem Kierownikom tych ośrodków