

**KOMENDANT WOJEWÓDZKI POLICJI  
W KATOWICACH**

L.dz. GK – 012 – 1 / 586 /2024

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2023**

**Część I**

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.:

**KOMENDY WOJEWÓDZKIEJ POLICJI W KATOWICACH**

.....

*(należy wpisać nazwę komórki organizacyjnej MSWiA lub jednostki)*

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.

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: sprawozdań w zakresie przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg, wniosków z postępowań skargowych oraz zdarzeń nadzwyczajnych z udziałem funkcjonariuszy i pracowników Policji.

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

Komendant Wojewódzki Policji  
w Katowicach  
insp. dr Tomasz Michułka

.....

*(podpis na oryginale)*

Katowice, 13.02.2024 r.

*(miejscowość, data)*

## Część II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

- a) Wśród członków kierownictwa średniego szczebla zarządzania KWP w Katowicach przeprowadzono badanie ankietowe samooceny kontroli zarządczej. Jego wyniki wskazują, że nie wszyscy respondenci posiadają pełną wiedzę w zakresie dwóch elementów kontroli zarządczej tj. mechanizmu kontroli (obszar „ochrona zasobów”) oraz środowiska wewnętrznego („obszar kompetencje zawodowe”).
- b) Przeprowadzone kontrole wykazały jednostkowe przypadki uchybień w zakresie m. in. prawidłowości prowadzenia czynności wyjaśniających w sprawach o wykroczenia, przyjmowania i rozpatrywania skarg/wniosków, realizacji czynności w związku z zatrzymaniem osoby nieletniej oraz prawidłowości zabezpieczenia środków pieniężnych.
- c) Najwyższa Izba Kontroli przeprowadziła kontrolę, której zakresem przedmiotowym było planowanie i przygotowanie do realizacji inwestycji budowlanych, realizacja inwestycji budowlanych oraz utrzymanie obiektu budowlanego w okresie rękojmi i gwarancji. Szczegółowym badaniem objęto dwie inwestycje budowlane, tj. „Budowa nowej siedziby Komendy Miejskiej Policji w Sosnowcu” oraz „Budowa nowej siedziby Komisariatu Policji w Wojkowicach”. Kontrolą objęto lata 2017 – 2023 (do dnia zakończenia czynności kontrolnych tj. 20 października 2023 roku).

Najwyższa Izba Kontroli stwierdziła, że etapy planowania, przygotowania i realizacji badanych dwóch inwestycji budowlanych nie przebiegały w KWP w Katowicach w pełni prawidłowo.

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości wydano dyspozycje podjęcia działań naprawczych w celu ich wyeliminowania, podjęto działania zmierzające do wyeliminowania błędów w przyszłości oraz wprowadzono odpowiednie środki zaradcze.

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu 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:

- a) wdrażanie rozwiązań w zakresie systemu kontroli zarządczej na terenie śląskiego garnizonu Policji, a także działań mających na celu zwiększenie nacisku na kontrolę wykonawstwa zadań realizowanych przez właścicieli ryzyk – w myśl Zarządzenia nr 19 Komendanta Głównego Policji z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie planowania strategicznego oraz systemu kontroli zarządczej w Policji – praca bieżąca,
- b) bieżący nadzór wykonawstwa zadań realizowanych przez właścicieli ryzyk,
- c) organizowanie konsultacji z zakresu kontroli zarządczej, w szczególności dotyczących procesu zarządzania ryzykiem, adresowanych do kierowników komórek/jednostek organizacyjnych KWP w Katowicach – praca bieżąca,
- d) monitorowanie zmian przepisów dot. organizacji systemu kontroli zarządczej i sprawozdawczości w Policji – praca bieżąca,
- e) ścisła współpraca z Wydziałem do spraw Analiz i Kontroli Zarządczej Gabinetu KGP.

*Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.*

## 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:

- a) realizowano procedury opisane w Zarządzeniu nr 19 KGP z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie planowania strategicznego oraz systemu kontroli zarządczej w Policji,

- b) przeprowadzono instruktaże dla przedstawicieli komórek organizacyjnych KWP w Katowicach realizujących zadania w ramach zarządzania ryzykiem,
- c) w badaniu ankietowym samooceny kontroli zarządczej zastosowano kwestionariusz, który został opracowany dla członków kadry kierowniczej przez członków zespołu koordynatorów zarządzania strategicznego, w tym kontroli zarządczej w Policji, powołanego Decyzją nr 451 Komendanta Głównego Policji z dnia 24 grudnia 2021 roku,
- d) na bieżąco monitorowano zmiany przepisów dot. organizacji systemu kontroli zarządczej i sprawozdawczości w Policji,
- e) realizowano nadzory instancyjne z ramienia wydziałów merytorycznych KWP w Katowicach,
- f) prowadzono ścisłą i bieżącą współpracę z Wydziałem do spraw Analiz i Kontroli Zarządczej Gabinetu KGP.

*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.*

## 2. Pozostałe działania:

- a) opracowywano zgłoszenia w zakresie kontroli zarządczej w ramach formularza „Zgłoś pomysł usprawnienia działania naszej organizacji”, który zamieszczony jest na portalu wewnętrznym śląskiego garnizonu Policji,
- b) przeprowadzono szkolenie odnośnie ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w zakresie dostępności informacyjno-komunikacyjnej,
- c) realizowano zadania w ramach „Programu wzmacniania uczciwości i zapobiegania korupcji na lata 2021 – 2023”,
- d) monitorowano ryzyka zarządzane przez właścicieli ryzyk, w tym obszaru korupcji związanej z realizacją zadań strategicznych i operacyjnych,
- e) wprowadzono program e-komenda moduł: Książka Doprowadzeń, który zintegrował wszystkie jednostki w śląskim garnizonie Policji w zakresie dokumentowania zrealizowanych doprowadzeń osób.

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplansowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*

## 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 niezaplansowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.