

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Łódzkiego Kuratora Oświaty¹⁾

.....
za rok 2022
.....

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

KURATORIUM OŚWIATY W ŁODZI

.....
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

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.

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

Łódź, dnia 20 marca 2023 r.

.....
(miejscowość, data)

ŁÓDZKI KURATOR OŚWIATY
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zastrzeżenia te wynikają z analizy treści przeprowadzonych w tutejszym urzędzie kontroli wewnętrznych i zewnętrznych, wyników samooceny oraz procesu identyfikacji i analizy ryzyk.

Wśród obszarów budzących zastrzeżenia wskazać należy przede wszystkim na:

- problem z właściwym przechowywaniem dokumentów podlegających archiwizacji z uwagi na brak odpowiednich pomieszczeń pozostających w dyspozycji urzędu,
- uporządkowania i zewidencjonowania całości dokumentacji własnej przechowywanej w archiwum zakładowym, w tym wydzielania materiałów archiwalnych z dokumentacji niearchiwalnej oraz przekazania do archiwum zakładowego dokumentacji spraw zakończonych ze wszystkich komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy,
- wyniki samooceny systemu kontroli zarządczej, w szczególności brak uczestnictwa w szkoleniach w odpowiednim zakresie lub brak ich pełnej przydatności na zajmowanych stanowiskach, napotykanie problemów w sytuacji wymagającej załatwienia sprawy w ramach współpracy dwóch lub większej liczby komórek organizacyjnych urzędu, niesprawny przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi,
- nieaktualną treść postanowień wewnętrznych przepisów dotyczących realizacji przez pracodawcę obowiązków w zakresie udzielania pierwszej pomocy, wynikających z brzmienia przepisów art. 209¹ Kodeksu pracy oraz brak aktualnych szkoleń dla pracowników w tym zakresie,
- niewystarczającą liczbę szkoleń pracowników korzystających w pracy z systemu PUW EZD, ze szczególnym uwzględnieniem standardów kwalifikowania spraw w tym systemie.

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.

Planowane działania zmierzające do poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej będą nakierowane, w szczególności na:

- wdrożenie rozwiązań mających na celu poprawę warunków przechowywania zasobu archiwalnego urzędu, w szczególności w wymiarze infrastrukturalnym, poprzez przeniesienie zasobu archiwalnego Kuratorium Oświaty w Łodzi do nowej siedziby, zlokalizowanej w budynku przy ul. Więckowskiego 33, co pozwoli na jego składowanie w warunkach do tego przystosowanych, spełniających standardy przechowywania dokumentacji archiwalnej,
- wnioskowanie o zwiększenie w budżecie jednostki kwoty środków przeznaczonych na szkolenia dla pracowników Kuratorium Oświaty w Łodzi,
- zwiększenie udziału pracowników w konferencjach, warsztatach oraz różnego rodzaju gremiach pozwalających na poszerzenie wiedzy i zyskanie nowych doświadczeń bez ponoszenia przez jednostkę dodatkowych kosztów,
- aktualizację treści postanowień wewnętrznych przepisów dotyczących realizacji przez pracodawcę obowiązków w zakresie udzielania pierwszej pomocy, wynikających z brzmienia przepisów art. 209¹ Kodeksu pracy,
- uproszczenie wewnętrznych zasad regulujących proces udzielania zamówień publicznych o wartości netto poniżej 130.000 zł.,
- realizację zadań związanych z zapewnieniem we wszystkich wskazanych w przepisach prawa obszarach dostępności do urzędu osobom o szczególnych potrzebach, w szczególności poprzez zapewnienie pracownikom urzędu szkoleń dotyczących zasad obsługi tej kategorii osób oraz poczynienie stosownych inwestycji w wymiarze infrastrukturalnym i zapewnienie kontaktu z tymi osobami z wykorzystaniem różnorodnych kanałów komunikacji,
- wzmocnienie współpracy międzywydziałowej w zakresie tworzenia, aktualizacji i modyfikacji procedur wewnętrznych.

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:

- zmiana siedziby Kuratorium Oświaty w Łodzi – przeniesienie urzędu do budynku zlokalizowanego w Łodzi, przy ul. Więckowskiego 33 oraz poinformowanie wszystkich interesariuszy urzędu o tym fakcie,
- zwiększenie ochrony zasobów informatycznych przetwarzanych w systemach informatycznych jednostki,
- przyjęcie procedury wydawania pełnomocnictw Łódzkiego Kuratora Oświaty dla dyrektorów Delegatur,
- wdrożenie systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD), w tym od 01.09.2022 r. jako podstawowy system obiegu dokumentów,
- opracowanie i przyjęcie do użytku służbowego Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości netto poniżej 130.000 zł.,
- opracowanie i wdrożenie od dnia 01.01.2023 r. Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych Kuratorium Oświaty w Łodzi uwzględniającej raport poaudytowy.

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:

- wzmocnienie systemu kontroli wewnętrznych funkcjonujących w urzędzie,
- wdrożenie rozwiązań mających zapewnić ciągłość realizacji zadań poprzez wdrożenie systemu zastępstw nieobecnych pracowników oraz rozwiązań mających na celu funkcjonowanie jednostki w warunkach pracy zdalnej,
- przyjęcie zasad gospodarowania zbędnymi i zużytymi składnikami rzeczowymi majątku ruchomego i dobrami niematerialnymi Kuratorium Oświaty w Łodzi i dostosowanie ich do aktualnie obowiązujących przepisów prawa,
- przyjęcie zarządzenia w sprawie organizacji, zasad i trybu postępowania kwalifikacyjnego dla nauczyciela ubiegającego się o stopień awansu zawodowego nauczyciela dyplomowanego,
- podjęcie działań zmierzających do wdrożenia rozwiązań mających na celu zapewnienie dostępności osobom o specjalnych potrzebach, w tym opracowanie rozwiązań organizacyjno – prawnych mających na celu realizację przedmiotowego zadania oraz zbudowanie u pracowników urzędu zrozumienia dla konieczności podejmowania wyzwań związanych z ideą dostępności.

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 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⁾ Znakem "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.