|  |  |
| --- | --- |
|  | KOMENDANT WOJEWÓDZKI POLICJI WE WROCŁAWIU  50-040 Wrocław , ul. Podwale 31-33,  tel. 47 871 33 89, fax. 47 871 41 38  [www.dolnoslaska.policja.gov.pl](http://www.dolnoslaska.policja.gov.pl/)  <http://bip.dolnoslaska.policja.gov.pl/> |

### Wrocław, dnia 14 lutego 2024 r.

### L. dz. P-031- 6/2024

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

**w jednostkach Policji województwa dolnośląskiego**

**za rok 2023**

**Dział I**1)

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

**Komenda Wojewódzka Policji we Wrocławiu**

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

**Część A**2)

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

**Część B**3)

* 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**4)

* ~~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:5)

* monitoringu realizacji celów i zadań,
* samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych6),
* procesu zarządzania ryzykiem,
* audytu wewnętrznego,
* kontroli wewnętrznych,
* kontroli zewnętrznych,
* innych źródeł informacji: nadzory instancyjne

(wymienić jakich)

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

Wrocław, dnia 14.02.2024r. ..…..............................................................

(miejscowość, data) (podpis kierownika jednostki)

**Dział II**7)

**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

Diagnozując sposób funkcjonowania kontroli zarządczej w ubiegłym roku, ponownie zdiagnozowano niską umiejętność obsługi systemu ‘Kontrola Zarządcza – ZARY” podyktowaną znaczna fluktuacją kadrową na stanowiskach koordynatorów przedmiotowego zagadnienia w komórkach oraz jednostkach organizacyjnych KWP we Wrocławiu.

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

1.Realizowanie cyklicznych szkoleń połączonych z praktycznymi warsztatami dot. funkcjonowania procesu kontroli

zarządczej oraz obsługi systemu „Kontrola Zarządcza – ZARY” dla koordynatorów problematyki kontroli

zarządczej.

2.Stałe konsultacje z koordynatorami zagadnienia kontroli zarządczej w celu zapewnienia prawidłowego

dokumentowania tego procesu w systemie „Kontrola Zarządcza – ZARY”.

3. Przygotowanie (we współpracy z Audytorem Wewnętrznym) materiałów pomocniczych na temat realizowania

procesu kontroli zarządczej w jednostkach/komórkach organizacyjnych KWP we Wrocławiu.

4. Wykorzystanie sprawozdań z nadzorów instancyjnych sporządzane przez kierowników komórek organizacyjnych

KWP we Wrocławiu w procesie koordynowania kontroli zarządczej w jednostkach Policji woj. dolnośląskiego.

*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 III**8)

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

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

1.Wykorzystano sprawozdania z nadzorów instancyjnych sporządzane przez kierowników komórek organizacyjnych KWP we Wrocławiu w procesie koordynowania kontroli zarządczej w jednostkach Policji woj. dolnośląskiego oraz podczas szkolenia/warsztatów dla koordynatorów problematyki kontroli zarządczej.

2. Zaktualizowano uprawnienia kontrolerów systemu „Kontrola Zarządcza – ZARY” w oparciu o zweryfikowany wykaz osób koordynujących przedmiotową tematykę (uwzględniono nowo utworzone komórki organizacyjne KWP we Wrocławiu.

3. Przeprowadzono warsztaty praktyczne z obsługi systemu „Kontrola Zarządcza – ZARY”.

*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:**

........................................................................................................................................................................................................................................

........................................................................................................................................................................................................................................

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

**Objaśnienia:**

1) 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.

2) 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.

3) 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 4.

4) 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.

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) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

8) 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.