

## KOMENDANT GŁÓWNY POLICJI

### Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej za rok 2018

#### 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 Głównej Policji

.....  
(należy wpisać nazwę komórki organizacyjnej MSW 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: oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez komendantów wojewódzkich Policji, Komendanta Stołecznego Policji, Komendanta Centralnego Biura Śledczego Policji, Komendanta Biur Spraw Wewnętrznych Policji, Dyrektora Centralnego Laboratorium Kryminalistycznego Policji, komendantów szkół Policji.

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

Warszawa, .....f.  
(miejsowość, data)

.....  
(podpis i pieczętka)

## Część II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
  - a) Niepełne zrealizowanie Planu Działalności Komendanta Głównego Policji.
  - b) Potrzeba doskonalenia systemu kontroli zarządczej w następujących obszarach:
    - cele i zarządzanie ryzykiem,
    - mechanizmy kontroli.

.....  
*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) Doskonalenie realizacji procesu zarządzania ryzykiem poprzez opracowanie katalogu ryzyk do zadań priorytetowych z podziałem na poszczególne obszary funkcjonowania Policji;
  - b) Wzmocnienie działań w obszarze kontroli zarządczej przez podjęcie prac analitycznych, mających na celu kompleksowe zdiagnozowanie czynników środowiska zewnętrznego Policji (Diagnoza otoczenia zewnętrznego metodą PEST). Określenie szans oraz zagrożeń dla Policji umożliwi skuteczniejszą weryfikację procedur realizowanych w ramach kontroli zarządczej oraz ewentualnie wprowadzenie zmian w jej funkcjonowaniu;
  - c) Przygotowanie i rozpowszechnienie wystandaryzowanego materiału informacyjnego z zakresu zarządzania strategicznego, w tym kontroli zarządczej dla kadry kierowniczej, policjantów i pracowników Policji;
  - d) Przygotowanie analizy oczekiwań i możliwości funkcjonowania zarządzania strategicznego na poziomie lokalnym (wojewódzkim), w tym w obszarze planowania i zarządzania ryzykiem (pod kątem wprowadzenia ewentualnych zmian prawnych);
  - e) Prowadzenie warsztatów szkoleniowych z kontroli zarządczej, a w szczególności procesu zarządzania ryzykiem, adresowanych do przedstawicieli KWP i jednostek szkoleniowych Policji realizujących zadania koordynacyjne z obszaru kontroli zarządczej w tych jednostkach;
  - f) Monitorowanie potrzeby zmian przepisów dot. organizacji systemu kontroli zarządczej i sprawozdawczości w Policji;
  - g) Ścisła współpraca i szkolenie koordynatorów kontroli zarządczej w komendach wojewódzkich Policji i jednostkach szkoleniowych Policji.

.....  
*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:
  - Doskonalono realizację procesu zarządzania ryzykiem poprzez przygotowanie struktury katalogu ryzyk do zadań priorytetowych z podziałem na poszczególne obszary funkcjonowania Policji;

- Doskonalono realizację procesu samooceny kontroli zarządczej poprzez wypracowanie nowego kwestionariusza samooceny;
- Przeprowadzono w dniach 09-11.10.2018 r. warsztaty szkoleniowe z kontroli zarządczej, a w szczególności procesu zarządzania ryzykiem i samooceny kontroli zarządczej, adresowane do przedstawicieli KWP i jednostek szkoleniowych Policji realizujących zadania koordynacyjne kontroli zarządczej w tych jednostkach.

.....  
*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.*

## 2. Pozostałe działania:

- a) Realizowano zadania wynikające z dokumentów strategicznych Policji: Planu Działalności Komendanta Głównego Policji, Planu Działalności Komendy Głównej Policji, a także z planów działalności komendantów wojewódzkich Policji;
- b) Przeanalizowano oczekiwania i możliwości w zakresie uregulowania kwestii sprawozdawczości z planów działalności na poziomie lokalnym (wojewódzkim);
- c) Monitorowano stopnia realizacji ww. planów przez osoby odpowiedzialne za realizację zadań. W przypadku zagrożenia realizacji zadań podejmowano stosowne działania zapobiegawcze lub naprawcze – w razie zmaterializowania się ryzyka;
- d) Zarządzano ryzykami dotyczącymi zadań strategicznych i zadań operacyjnych w opraciu o przepisy regulujące funkcjonowanie kontroli zarządczej w Policji;
- e) Opracowano *Harmonogram prac zespołu koordynatorów zarządzania strategicznego, w tym kontroli zarządczej.*

.....  
*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane 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 niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.*