

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Starosty Jarosławskiego za rok 2025

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 Powiecie Jarosławskim

Część B

W ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część D

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.

Dział II

Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej

A. Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących im. Marii Dąbrowskiej w Jarosławiu.

1. Zalecenie dotyczące przeprowadzenia corocznego instruktażu dla pracowników w zakresie planowania samooceny i dokumentacji zarządzania ryzykiem.
2. Przeprowadzanie monitoringu skuteczności działania mechanizmów analizy ryzyka.
3. Przeprowadzenie aktualizacji procedury kontroli zarządczej.
4. Przeprowadzanie bieżących działań monitorujących w zakresie bezpieczeństwa informacji.

B. Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich w Jarosławiu

1. Niewystarczający zasób środków kadrowych i finansowych oraz narzędzi umożliwiających pełną realizację procedur i wytycznych określających zasady prowadzenia działalności muzealnej.

2. Brak pracownika ds. koordynacji działania kontroli zarządczej.

C. Powiatowy Urząd Pracy w Jarosławiu

1. Środowisko wewnętrzne - (element kontroli zarządczej: przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, skuteczność i efektywność działania).
Przyczyną złożenia zastrzeżeń są istotne słabości w obszarze środowiska wewnętrznego, przejawiające się w niewystarczającym przestrzeganiu oraz promowaniu zasad etycznych przez kadrę kierowniczą. Respondenci wskazali na brak dawania przykładu właściwych postaw, co podważa wiarygodność obowiązujących regulacji wewnętrznych, w tym Kodeksu Etyki. Stwierdzono również nierówne traktowanie pracowników, przejawy faworyzowania wybranych osób lub komórek organizacyjnych oraz brak wzajemnego szacunku. Zjawiska te stanowią istotną słabość kontroli zarządczej, wpływając negatywnie na skuteczność i efektywność działania urzędu oraz na realizację zadań publicznych. Nadmierna hierarchiczność oraz znaczny dystans pomiędzy kadrą kierowniczą a pracownikami skutkują ograniczonym poczuciem wpływu personelu na funkcjonowanie jednostki oraz obniżeniem zaangażowania pracowników. Dodatkowo, obawa przed zgłaszaniem problemów, nieprawidłowości lub błędów – wynikająca ze strachu przed negatywną reakcją przełożonych – wskazuje na niewystarczające funkcjonowanie mechanizmów kontroli wewnętrznej i kultury otwartości. Negatywny wpływ konfliktów personalnych pomiędzy osobami na stanowiskach kierowniczych na atmosferę pracy w całym urzędzie dodatkowo osłabia środowisko kontroli i utrudnia realizację celów jednostki.
2. Cele i zarządzanie ryzykiem - (element kontroli zarządczej: skuteczność i efektywność działania, zarządzanie ryzykiem) Zastrzeżenia wynikają z niewystarczającego zakomunikowania misji oraz celów strategicznych i operacyjnych urzędu. Cele te nie są w pełni znane wszystkim pracownikom, co ogranicza możliwość ich świadomej realizacji oraz monitorowania stopnia ich osiągnięcia. Stwierdzono, że cele operacyjne oraz mierniki ich realizacji nie zostały w pełni określone lub wdrożone, co stanowi istotną słabość kontroli zarządczej w zakresie planowania i oceny efektów działania. Proces zarządzania ryzykiem jest w wielu obszarach nieukończony. Brak pełnej dokumentacji, w szczególności rejestrów ryzyka oraz określenia poziomów akceptowalnego ryzyka, wskazuje na istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu systemu zarządzania ryzykiem. Ograniczona informacja zwrotna dla pracowników uczestniczących w identyfikacji ryzyk dodatkowo obniża skuteczność tego procesu.
3. Mechanizmy kontroli - (element kontroli zarządczej: skuteczność i efektywność działania, ochrona zasobów)
Przyczyną zastrzeżeń jest nadmierne skupienie się na procedurach formalnych kosztem bezpośredniej komunikacji i dialogu, co obniża praktyczną skuteczność stosowanych mechanizmów kontroli. Ponadto stwierdzono niewystarczające praktyczne przygotowanie pracowników do reagowania w sytuacjach nadzwyczajnych, takich jak awarie czy sytuacje kryzysowe. Może to stanowić zagrożenie dla zapewnienia ciągłości działania jednostki oraz właściwej ochrony jej zasobów.

4. Informacja i komunikacja - (element kontroli zarządczej: efektywność i skuteczność przepływu informacji)

Istotną przyczyną złożenia zastrzeżeń jest nieskuteczny i niejednorodny przepływ informacji zarówno pomiędzy wydziałami, jak i w ramach poszczególnych komórek organizacyjnych. Brak jasnych zasad obiegu informacji oraz jednoznacznego określenia odpowiedzialności za ich przekazywanie prowadzi do opóźnień, selektywnego przekazywania komunikatów oraz dezinformacji. Brak regularnych spotkań na linii pracownik – kierownik oraz spotkań międzywydziałowych skutkuje izolacją wydziałów, ograniczoną współpracą oraz dublowaniem zadań. Powyższe zjawiska obniżają efektywność działania urzędu oraz utrudniają realizację jego celów.

5. Monitorowanie i ocena - (element kontroli zarządczej: niewystarczający monitoring kontroli zarządczej)

Zastrzeżenia wynikają również z niewystarczającego monitorowania funkcjonowania kontroli zarządczej. Oceny okresowe pracowników mają w większości charakter wyłącznie formalny i nie są poprzedzane rozmową rozwojową. Brak konstruktywnej informacji zwrotnej dotyczącej obszarów wymagających poprawy oraz możliwości rozwoju zawodowego ogranicza skuteczność zarządzania zasobami ludzkimi. Niejednorodna i nieregularna forma monitorowania realizacji zadań przez przełożonych dodatkowo utrudnia ocenę stopnia realizacji celów oraz wczesne identyfikowanie nieprawidłowości.

Dział III

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

A. Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy im. Jana Pawła II w Jarosławiu

1. Dokonano przeglądu i analizy obowiązujących procedur kontroli zarządczej.
2. Zrealizowano działania związane z aktualizacją wiedzy pracowników zatrudnionych w placówce dotyczącej funkcjonowania kontroli zarządczej oraz obowiązujących procedur.

B. Zespół Szkół Drogowo – Geodezyjnych im Augusta Witkowskiego w Jarosławiu.

1. Remont i doprowadzenie do należytego stanu sanitarno-technicznego nawierzchni sportowego boiska asfaltowego dla młodzieży w celu zapewnienia bezpieczeństwa podczas zajęć z wychowania fizycznego
2. Częściowe malowanie klatki schodowej w budynku szkoły.
3. Wymiana wyposażenia (stoliki i krzesła) w salach informatycznych.
4. Rozbudowa sieci komputerowej w salach informatycznych.
5. Modernizacja monitoringu szkolnego.

C. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego

1. Dokonano aktualizacji statutu CKZiU w Jarosławiu
2. Dokonano aktualizacji regulaminu organizacyjnego oraz regulaminu pracy CKZiU.

D. Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

1. Sukcesywna aktualizacja zakresu uprawnień i odpowiedzialności pracowników.
2. Usprawnienie procesu dostępu do informacji wewnętrznych, a także przepływu informacji pomiędzy komórkami.

E. Powiatowy Urząd Pracy w Jarosławiu

1. Zorganizowanie dla wszystkich pracowników PUP szkolenia stacjonarnego w zakresie zmian, jakie zostały w 2025 roku przyjęte przez nowe ustawy.
 - Ustawę z dnia 20.03.2025r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia,
 - Ustawę z dnia 20.03.2025r. o warunkach dopuszczalności powierzania pracy cudzoziemcom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Udział pracowników w wyjazdowych szkoleniach w ramach środków KPO.
3. Wdrożenie nowych procedur dotyczących kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem, w tym opracowanie planu działalności PUP zawierającego cel strategiczny oraz cele operacyjne, określenia ryzyk dla poszczególnych komórek organizacyjnych.

Planowane działania na rok 2026 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej

A. Zespół Szkół Drogowo - Geodezyjnych i Licealnych im. Augusta Witkowskiego w Jarosławiu

1. Remont schodów przy wejściu do sali gimnastycznej od strony parkingu i boiska
2. Malowanie pozostałej części klatki schodowej w budynku szkoły.

B. Dom Pomocy Społecznej w Jarosławiu

Opracowanie i wdrożenie dokumentacji dostosowanej do aktualnych wymogów i zgodnych z obowiązującymi przepisami prawa.

C. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Jarosławiu

1. Bieżąca aktualizacja procedur wewnętrznych (finansowych i organizacyjnych).
2. Organizowanie szkoleń dla nauczycieli i pracowników samorządowych w celu podnoszenia poziomu wiedzy i umiejętności zawodowych.

D. Zespół Szkół Ekonomicznych i Ogólnokształcących im. Marii Dąbrowskiej w Jarosławiu.

1. Uświadomienie pracowników w zakresie odpowiedzialności za kontrolę zarządczą w obszarze ich merytorycznej pracy.
2. Kontynuowanie analizy ryzyka.
3. Zmodyfikowanie w procedurze zarządczej zasad zarządzania ryzykiem.

E. Powiatowy Urząd Pracy w Jarosławiu

1. Wzmocnienie środowiska wewnętrznego poprzez aktualizację i upowszechnienie zasad etycznych szkolenia kadry kierowniczej oraz wdrożenie bezpiecznych kanałów zgłaszania nieprawidłowości do 31 grudnia 2026r.
2. Wzmocnienie środowiska wewnętrznego poprzez wprowadzenie cyklicznych spotkań z wszystkimi pracownikami PUP oraz wprowadzenia jasnych zasad komunikacji i regularnych spotkań roboczych na linii kierownicy – pracownicy – do 31 grudnia 2026r.
3. Doprecyzowanie i zakomunikowanie misji, celów strategicznych i operacyjnych oraz mierników ich realizacji, a także pełne wdrożenie procesu zarządzania ryzykiem – do 28 lutego 2026r.
4. Przegląd i uproszczenie procedur wewnętrznych jednostki – do 31 grudnia 2026r.
5. Wzmocnienie monitorowania kontroli zarządczej, w tym ujednoczenie sposobu ocen okresowych oraz wprowadzenie rozmów rozwojowych na linii kierownik – pracownik - do 31 grudnia 2026 r.

F. Muzeum w Jarosławiu Kamienica Orsettich

1. Kontynuacja prac nad aktualizacją, opracowywaniem i wdrażaniem procedur i regulaminów określających zasady prowadzenia działalności muzealnej.
2. Wdrożenie mechanizmów okresowej oceny pracowników i realizowania przez nich procedur i instrukcji.

G. Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy im. Jana Pawła II w Jarosławiu

Aktualizowanie wiedzy pracowników zatrudnionych w placówce dotyczącej funkcjonowania kontroli zarządczej.

F. Starostwo Powiatowe w Jarosławiu

Biorąc pod uwagę odpowiedzi udzielone przez respondentów na poszczególne pytania ankietowe w procedurze samooceny - w zakresie doskonalenia systemu kontroli - celowe byłoby:

1. poprawienie skuteczności kanałów komunikacyjnych pomiędzy badanymi grupami w szczególności w zakresie przekazywania istotnych informacji. Prowadzić to powinno nie tylko do wymiany i poszerzenia ogólnej wiedzy wszystkich pracowników, ale także sprawniejszej identyfikacji zagrożonych bądź słabiej funkcjonujących elementów kontroli zarządczej,
2. przeanalizowanie polityki dotyczącej szkoleń pracowników w kontekście zgłoszonych potrzeb w tym zakresie biorąc pod uwagę wiedzę i umiejętności pracowników konieczne do skutecznego realizowania zadań na zajmowanym przez nich stanowisku,
3. tworzenie i promowanie właściwego ładu organizacyjnego w obszarze zarządzania ryzykiem (narzędzi, mechanizmów, systemu informacyjnego), w tym przede wszystkim zmaksymalizowania wysiłków w celu wymiany informacji dotyczących zarządzania ryzykiem;

4. stałe monitorowanie czynności podejmowanych w zakresie zgłaszania zidentyfikowanych istotnych ryzyk i podejmowania reakcji w celu ich ograniczenia czy też wyeliminowania,
5. podniesienie świadomości pracowników w kwestii czym w istocie jest kontrola zarządcza i zarządzanie ryzykiem (np. poprzez szkolenia, dzielenie się wiedzą),
6. cykliczne informowanie pracowników o istniejących mechanizmach (procedurach) służących utrzymaniu ciągłości działalności jednostki na wypadek awarii (np. pożaru, powodzi, awarii sieci informatycznej),
7. przeanalizowanie kwestii czy dokumenty, materiały i zasoby informatyczne są odpowiednio zabezpieczone przed utratą lub zniszczeniem.

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

Kamil Dziukiewicz

Starosta Jarosławski

dn. 24 marca 2026 roku