

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ

Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zdzisława Arentowicza we Włocławku

za rok 2020

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych - **Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Zdzisława Arentowicza we Włocławku**

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A*)

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

X Część B*)

- 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*)

- 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:

- 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

Systematyczne spotkania dyrektora z kadrą kierowniczą biblioteki

.....

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

Wieliczka, 15. 01. 2021r.
(miejsowość, data)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Andrzej Chmielewski

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

- podstawowym zastrzeżeniem dotyczącym funkcjonowania kontroli zarządczej był fakt niepełnego zrealizowania w marcu 2020r. identyfikacji i oceny ryzyk mogących mieć wpływ na osiągnięcie przyjętych celów i realizację zaplanowanych zadań; jednakże powyższa okoliczność wynikała z obiektywnej przesłanki, która skutecznie uniemożliwiła pracownikom Biblioteki dokonanie terminowej i pełnej analizy ryzyka; przeszkodą tą okazała się epidemia wirusa SARS-CoV-2, która najpierw wpłynęła na możliwość prawidłowej analizy ryzyka, a następnie na pracę instytucji w 2020r., w tym również na przyjęte cele i zaplanowane zadania; w okresie epidemii Biblioteka działała jedynie w ograniczonym zakresie lub była całkowicie zamknięta dla użytkowników; wystąpienie epidemii, a także jej wpływu na działalność Biblioteki w roku 2020 oraz realizację przepisów kontroli zarządczej nie przewidywały dokonywane wcześniej analizy ryzyka,

stąd też nie było gotowych procedur, które można było wdrożyć niezwłocznie; te były przygotowywane na bieżąco celem zminimalizowania niekorzystnych dla Biblioteki skutków epidemii;

- zbyt mała ilość szkoleń podnoszących kwalifikacje pracowników,
- nie zawsze odpowiadająca aktualnym potrzebom struktura organizacyjna oraz nieprawidłowości związane z zakresami czynności, delegowaniem uprawnień i obowiązków oraz nadzorem nad realizacją zadań;
- wadliwość i nieskuteczność wewnętrznego systemu wymiany informacji;
- niepewność sytuacji prawnej w zakresie systemu dokumentacji kontroli zarządczej (projekt nowej dokumentacji został już przygotowany lecz nadal oczekuje na wdrożenie);
- ponadto w ankietach samooceny pracownicy wskazywali również inne pomniejsze zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, jednakże ich występowanie i wpływ na system kontroli zarządczej z uwagi na ich bezpośrednie powiązanie z sytuacją epidemiczną, zostanie ocenione dopiero w 2021 roku, tak by tymczasowe okoliczności (epidemia wirusa SARS-CoV-2) nie wpływały na obraz funkcjonowania mechanizmów kontroli zarządczej „normalnych” czasach.

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:

- przeanalizowanie w ramach identyfikacji i oceny ryzyka epidemii wirusa SARS-CoV-2 w Polsce;
- uwzględnienie w planach na 2021 rok wpływu sytuacji epidemicznej na bieżącą działalność Biblioteki;
- zwiększenie ilości szkoleń podnoszących kwalifikacje pracowników, w szczególności uczestnictwo w szkoleniach on-line, których organizacja nie jest uniemożliwiona przez sytuację epidemiczną;
- zmiany w strukturze organizacyjnej pozwalające na pełniejszą odpowiedź na aktualne potrzeby (w tym również szczególne potrzeby związane z epidemią wirusa SARS-CoV-2) oraz zminimalizowanie nieprawidłowości związanych z zakresami czynności, delegowaniem uprawnień i obowiązków oraz nadzorem nad realizacją zadań;
- usprawnienie wewnętrznego systemu wymiany informacji poprzez weryfikację odbierania korespondencji mailowej, niezwłocznego przekazywania informacji podległym pracownikom oraz zwiększenie częstotliwości отпраw;
- możliwie szybkie przyjęcie nowego systemu dokumentacji kontroli zarządczej oraz jego niezwłoczne wdrożenie poprzedzone szczegółowym szkoleniem dla wszystkich pracowników Biblioteki.

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

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

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

- wprowadzenie szczególnego rozwiązania w ramach struktury organizacyjnej Biblioteki polegającego na rotacji kadry pracowniczej pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi,
- zatrudnienie nowej, wykwalifikowanej kadry pracowniczej,
- opracowywanie projektu zaktualizowanej i uproszczonej dokumentacji opisującej funkcjonowanie kontroli zarządczej,
- wyeliminowanie bezpośrednich zagrożeń dla strony internetowej Biblioteki,
- uczestnictwo kadry pracowniczej w kursach i szkoleniach, w tym szkolenia on-line (szkolenia i kursy o odpłatnym jak i nieodpłatnym charakterze),
- przystąpienie Biblioteki do projektu „Sieć na kulturę” w wyniku którego instytucja pozyska sześć laptopów.

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:

- Wyjazdy studyjne kadry merytorycznej do innych bibliotek publicznych celem wymiany doświadczeń.

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

Objaśnienia:

- **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.
- **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.
- **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.

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

DYREKTOR BIBLIOTEKI

* *W pustych polach zaznaczyć znakiem „x” odpowiednie wiersze; w przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić*

