

GŁÓWNY INSPEKTOR SANITARNY  
MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH

*dr n. med. Maciej KISIEL*

WO.092. .2016

**Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2015**

**Część I<sup>1)</sup>**

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. :

Państwowej Inspekcji Sanitarnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych

*(należy wpisać nazwę komórki organizacyjnej MSWiA 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.~~

**D.**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,

---

<sup>1)</sup> Należy zaznaczyć część A, B lub C

X kontroli wewnętrznych,  
X kontroli zewnętrznych,  
X innych źródeł informacji: analiza skarg i wniosków

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

Warszawa, dn. 29 lutego 2016 r.

/-/dr n. med. Maciej KISIEL /-/

(miejsowość, data)

(podpis i pieczętka)

## Część II <sup>2)</sup>

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

- a) Pomimo prac Komisji ds. Kontroli zarządczej, w dalszym ciągu stwierdza się relatywnie niską świadomość dotyczącą praktycznej realizacji kontroli zarządczej.  
Pomimo tego, kontrole wewnętrzne oceniły pozytywnie jakość pracy w odniesieniu do województwa warmińsko – mazurskiego (ocena bardzo dobra) i opolskiego (ocena dobra) skontrolowanych w 2015 r.
- b) Również kontrole zewnętrzne - z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Państwowej Inspekcji Pracy oraz Departamentu Kontroli Skarg i Wniosków Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji oceniły pozytywnie (z drobnymi zastrzeżeniami) pracę PIS MSW.  
Kontrola Państwowej Inspekcji Pracy wykazała drobne nieprawidłowości związane z wadliwą realizacją zadań przez byłego pracownika kadr PIS MSW. Dotyczyło to jednak zadań realizowanych w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy. Zastrzeżenie obejmujące również roku 2015 dotyczyło uszczegółowienia kart ewidencji czasu pracy.  
Kontrola prowadzona przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych również wykazała jedynie pojedyncze uchybienia.  
Na szczególną uwagę zasługuje pozytywna ocena Zespołu Kontrolnego Departamentu Kontroli, Skarg i Wniosków Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, z której wynika, iż jedyne zastrzeżenie dotyczące okresu 2013 – sierpień 2015 związane z niedotrzymaniem terminu wysłania dokumentu do departamentu nadzorującego i jednokrotnego opracowania informacji w formie opisowej, nie na załączniku wynikającym z ówczesnie obowiązującego zarządzenia Ministra. Pozostałe kwestie, takie jak: opracowanie i wdrożenie procedur organizujących pracę, przygotowanie planów działalności, sprawozdań z ich realizacji oraz skuteczne i prawidłowe zarządzanie ryzykiem (w tym monitoring ryzyka) zostały ocenione pozytywnie.
- c) Pomimo skutecznego i efektywnego wykonywania ustawowych działań PIS MSW, poprawa stanu sanitarno – higienicznego w kontrolowanych obiektach resortu spraw wewnętrznych uzależniona jest, w głównej mierze, od posiadania środków finansowych przez kierowników tych jednostek.
- d) Z powodów finansowych i prawnych utrudnione jest pełne dostosowywanie struktury jednostki do jej zadań i celów, w tym celów niewynikających wprost z zadań ustawowych czy celów „pomocniczych” – doskonalących działanie PIS MSW.  
Ujawniona w toku Samooceny kontroli zarządczej słabość obszaru „środowisko wewnętrzne” w aspekcie „zatrudnienie pracowników” wiąże się z ograniczonym budżetem jednostki, w

---

<sup>2)</sup> Należy wypełnić w przypadku zaznaczenia w części I B lub C

przypadku potrzeby redukcji, czy przekwalifikowania pracowników – ograniczenia wynikają z Kodeksu Pracy regulującego sposób zatrudniania i zwalniania pracowników.

Pracownicy zatrudnieni na podstawie umów o pracę nie mogą być zmieniani/rotowani w związku z działaniami z zakresu kontroli zarządczej. Ruchy kadrowe muszą być uzasadnione w sposób wymagany prawem.

Na podstawie wniosków z roku sprawozdawczego, w chwili obecnej sprawdzana jest możliwość realizowania zadań w zakresie ochrony danych osobowych poprzez firmę zewnętrzną.

- e) Samoocena kontroli zarządczej za rok 2015 nie wskazała jednoznacznie iż występują problemy w zakresie niedoboru szkoleń, czy kwestii archiwizacji dokumentacji (środowisko wewnętrzne), niemniej zgłaszano uwagi dotyczące tych zagadnień. Na podstawie doświadczeń własnych jak i wniosków kadry kierowniczej, stwierdza się konieczność dalszej pracy nad doskonaleniem tych obszarów, jak również zaangażowania w rozwój tzw. „kompetencji miękkich” – tj. umiejętności interpersonalnych, zarządzania sobą.
- f) W roku sprawozdawczym trwała dalsza weryfikacja regulacji wewnętrznych obowiązujących w PIS MSW. Pierwszy etap procesu zakończono na początku 2016 r. Kolejne etapy zakładają weryfikację podstaw prawnych oraz praktycznego stosowania procedur określonych w Decyzjach GIS MSW.

## 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Odnosnie pkt. a):

Z uwagi na brak środków finansowych na przeszkolenie wszystkich pracowników PIS MSW w zakresie kontroli zarządczej, niezasadnym wydaje się decentralizowanie procesu monitorowania realizacji zadań w ramach kontroli zarządczej (szczególnie w zakresie monitorowania ryzyka). Kontynuowane będzie realizowanie zadań kontroli zarządczej w sposób centralny – tj. przez Zespół ds. kontroli zarządczej przy udziale kadry kierowniczej jednostki. Kontynuowane będą również kontrole wewnętrzne – tj. kontrole pracy Inspektorów i Zespołów PIS MSW na obszarze poszczególnych województw. Zespół ds. kontroli zarządczej opracuje prezentację dotyczącą odpowiedzialności pracowników za realizację zadań kontroli zarządczej. Prezentacja, która zostanie umieszczona na stronie internetowej jednostki, będzie przeprowadzona w Inspektoracie.

Odnosnie pkt. b):

Wprowadzone zostaną zalecenia pokontrolne.

Odnosnie pkt. c):

W dalszym ciągu pracownicy PIS MSW będą podejmowali działania (np. częstsze kontrole, nadzór nad realizacją procedur, itp.) pozwalające na zapewnienie pracownikom i funkcjonariuszom kontrolowanych obiektów akceptowalnych warunków pracy i służby, nawet w sytuacji braku możliwości zrealizowania zalecanych modernizacji, remontów, czy dosprzętowania.

Odnosnie pkt. d):

Kontynuowana będzie analiza zatrudnienia – dalsze kroki zależne będą od wyciągniętych wniosków i prawnych możliwości działania.

Odnosnie pkt. e):

W miarę możliwości realizowane będą szkolenia pracownicze, w tym z tzw. „kompetencji miękkich”. W związku z częstymi nieobecnościami pracownika ds. archiwum i niedoborami kadrowymi w Wydziale Ogólnym, na czas określony zatrudniono wykwalifikowanego

pracownika. W roku sprawozdawczym, w związku z nagromadzeniem zadań i koniecznością zapewnienia ciągłości pracy Zespołu Prawnego, został zatrudniony, na czas określony pracownik, w wymiarze ½ etatu.

Oдноśnie pkt. f):

W roku 2016 poszczególne komórki organizacyjne Inspektoratu PIS MSW ponownie zostaną zobowiązane do wytypowania 3 regulacji wewnętrznych, które wymagają natychmiastowej zmiany, a następnie do przedstawienia projektów tych zmian. W miarę możliwości czasowych dokonywane będą dalsze nowelizacje.

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:

1. Realizowano zadania kontroli zarządczej w sposób centralny – tj. przez Zespół ds. kontroli zarządczej przy udziale kadry kierowniczej jednostki. Kontynuowano również prowadzenie kontroli wewnętrznych – tj. kontrole pracy Inspektorów i Zespołów PIS MSW na obszarze poszczególnych województw.
2. W sposób elastyczny hierarchizowano istotność zaplanowanych zadań.
3. Pracownicy podejmowali działania (np. częstsze kontrole, nadzór nad realizacją procedur, itp.) pozwalające na zapewnienie pracownikom i funkcjonariuszom kontrolowanych obiektów akceptowalnych warunków pracy i służby, nawet w sytuacji braku możliwości zrealizowania zalecanych modernizacji, remontów, czy dosprzętowania.
4. Kontynuowano analizę zatrudnienia – w tym mechanizmie zatrudniony został nowy pracownik Wydziału Ogólnego i Zespołu Prawnego.
5. W miarę możliwości finansowych jednostki pracownicy uczestniczyli w szkoleniach i kursach, prenumerowano periodyki fachowe, jak również, w miarę możliwości szkolono pracowników w ramach szkoleń zewnętrznych i wewnętrznych.
6. Kierownicy komórek organizacyjnych Inspektoratu PIS MSW wytypowali regulacje wewnętrzne, które wymagają natychmiastowej zmiany, a następnie rozpoczęto prace nad zmianami.
7. Realizowano monitoring resortowych ujęć wody.

Opracowany został Harmonogram wdrożenia kontroli zarządczej w PIS MSW na rok 2015, który zakładał 8 zamierzeń, z czego w pełni zrealizowano 7 zamierzeń, a w części 1.

2. Pozostałe działania:

Realizowano założenia Harmonogramu wdrożenia kontroli zarządczej w PIS MSW na rok 2015:

1. Opracowano wyniki samooceny kontroli zarządczej za rok 2014;
2. Opracowano informacje o stanie wdrożenia kontroli zarządczej w sprawozdaniu z działalności zespołu ds. kontroli zarządczej (na potrzeby Wydziału Finansów).
3. Opracowano dla GIS MSW projekt oświadczenia o wynikach kontroli zarządczej.
4. Opracowano Plan PIS MSW oraz pozostałą dokumentację bieżącą.
5. Dokonano weryfikacji i aktualizacji lub opracowania Decyzji GIS MSW:
  - a) Opracowano Regulamin Organizacyjny PIS MSW (w związku ze zmianami na poziomie komórek organizacyjnych PIS MSW tj. połączenie kadr i płac, opisanie Pionu Ochrony);

- b) Opracowano regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości 30.000 euro;
- c) Opracowano decyzję dot. monitoringu resortowych ujęć wody;
- d) Znowelizowano Decyzję nr 60/11 w sprawie planowania, organizacji pracy oraz sprawozdawczości w PIS MSW;

spoza Harmonogramu wdrożenia kontroli zarządczej:

- e) Wprowadzono decyzją GIS MSW Wewnętrzną Politykę Antymobbingową PIS MSW, zawierającą procedurę zgłaszania mobbingu. Wprowadzenie przedmiotowego dokumentu zapewnia ochronę dla pracownika oraz realizację obowiązku pracodawcy. Przeprowadzono również stosowne szkolenie;
  - f) Zaktualizowano Regulamin Pracy PIS MSW;
6. Zespół ds. kontroli zarządczej uczestniczył w udzielaniu odpowiedzi na zapytania Departamentu Kontroli, Skarg i Wniosków, w związku z prowadzoną kontrolą.
  7. Członek Zespołu dokonał przeglądu sposobu rejestracji upoważnień i nie stwierdził nieprawidłowości.
  8. Zespół ds. kontroli zarządczej dokonał przeglądu 68 Decyzji GIS MSW wprowadzonych w 2015 roku. Analiza dotyczyła zgodności sposobu opracowywania nowych regulacji z Decyzją GIS MSW Nr 20/13 z dnia 24 czerwca 2013 określającą stosowną procedurę. Stwierdzono uchybienia, uznano konieczność podjęcia działań naprawczych w 2016 roku.
  9. Podczas 18 formalnych i szeregu nieformalnych spotkań Zespół podejmował tematykę związaną z bieżącymi trudnościami takimi jak: problemy z dostępem do serwera, na którym gromadzone są Decyzje GIS MSW, długotrwała awaria systemu eDok, brak powołania na stanowisku PIS MSW na obszarze woj. małopolskiego.
  10. W miarę potrzeb opracowywane były dokumenty sprawozdawcze, dokonywano przeglądów rejestru ryzyka pod kątem jego aktualności i omawiano skuteczność działań zapobiegawczych.

W ramach realizowania obowiązków wynikających z zajmowanych stanowisk służbowych członkowie Zespołu nadzorowali realizację Planu działalności PIS MSW na rok 2015.

/-/dr n. med. Maciej KISIEL /-/

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, przestrzeganie i promowanie 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, przestrzeganie i promowanie 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.