

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Wojewody Podkarpackiego¹⁾

za rok 2025

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie

(~~nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/~~ nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

~~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 C⁶⁾

~~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:

- [X] **monitoringu realizacji celów i zadań**, w tym:
 - Sprawozdania z realizacji planu wydatków w układzie zadaniowym,
 - sprawozdań, informacji i analiz z realizacji budżetu Wojewody,
 - sprawozdań, informacji i analiz związanych z bieżącą oceną realizacji zadań w PUW,
 - oceny stopnia realizacji celów przyjętych dla inwestycji budowlanych finansowanych lub dofinansowanych z budżetu państwa (art. 133a *ustawy o finansach publicznych*) oraz z innych środków publicznych,
 - sprawozdań, informacji i analiz z realizacji planów finansowych i funduszu płać,
 - Sprawozdania finansowego za 2025 r.,
- [X] **samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych** - Kwestionariusza samooceny systemu kontroli zarządczej za rok 2025,
- [X] **procesu zarządzania ryzykiem** - działań podejmowanych na podstawie Arkusza ryzyka kluczowego i Wydziałowych arkuszy identyfikacji i oceny ryzyka, stanowiących łącznie rejestr ryzyka, a także bieżącego zarządzania ryzykiem,
- [X] **audytu wewnętrznego** - Sprawozdania z prowadzenia audytu wewnętrznego w PUW za rok 2025,
- [X] **kontroli wewnętrznych** - wyników kontroli wewnętrznych, które nie wykazały nieprawidłowości w realizacji zadań, a wskazane uchybienia nie wpływały w sposób istotny na prawidłowość czy rzetelność realizowanych zadań,
- [X] **kontroli zewnętrznych** - wyników kontroli zewnętrznych przeprowadzanych w PUW, w szczególności:
 - kontroli NIK z zakresu wykonania budżetu państwa w 2025 r. w części 85/18 - województwo podkarpackie,
 - kontroli NIK z zakresu działania administracji publicznej na rzecz integracji cudzoziemców,
 - kontroli NIK z zakresu pozyskiwania pracowników z rynków zagranicznych,
 - kontroli NIK z zakresu działania państwa w obszarze migracji,
 - kontroli NIK z zakresu realizacji zadań w celu zapewnienia bezpieczeństwa infrastruktury krytycznej w postaci ujęć wód,
 - kontroli NIK z zakresu zapewnienia osobom z zaburzeniami psychicznymi pomocy w formie środowiskowych domów samopomocy,
 - kontroli NIK dotyczącej przygotowania organów państwa na wypadek zagrożeń dywersyjnych na terenie województwa podkarpackiego, organizacji i funkcjonowania struktur zarządzania kryzysowego, przygotowania do działania na wypadek sytuacji kryzysowych, stanu realizacji zadań w zakresie ochrony ludności, realizacji zadań w zakresie ochrony infrastruktury krytycznej,
 - kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z zakresu realizacji projektu FAMI pn. „Doposażenie w sprzęt i zwiększenie standardu obsługi cudzoziemców w województwie podkarpackim” w ramach Polskiego Programu Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2021-2027,

- kontroli Ministerstwa Obrony Narodowej z zakresu realizacji zadań obronnych w obszarach określonych w § 3 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie kontroli realizacji zadań obronnych,
- 2 audytów Izby Administracji Skarbowej w Rzeszowie z zakresu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Interreg Polska-Ukraina 2021-2027 oraz Programu Interreg Polska-Słowacja 2021-2027,
- audytu Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z zakresu stosowania procedur ARACHNE w PUW jako Jednostce Wspierającej w ramach KPO w ramach realizacji Programu Aktywny Maluch 2022-2029.

[X] innych źródeł informacji:

- Analizy orzecznictwa PUW,
- realizacji poleceń Wojewody i Dyrektora Generalnego w PUW,
- sprawozdań, informacji i raportów o zatrudnieniu,
- Planu szkoleń pracowników PUW na 2025 r.,
- Oceny sposobu przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w PUW w 2025 r.,
- Wniosków wynikających z przeglądu warunków pracy w PUW,
- Roczego sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych w 2025 r.,
- Sprawozdania rocznego z działalności i stanu dokumentacji archiwum zakładowego PUW za 2025 r.,
- statystyki spraw oraz terminowości ich realizacji w komórkach organizacyjnych PUW w 2025 r.,
- Wniosków wynikających z przeglądu obowiązujących w PUW procedur w zakresie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI),
- analiz i zestawień kosztów związanych z funkcjonowaniem Urzędu.

Analiza ww. dokumentów nie wykazała istotnych nieprawidłowości lub słabości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie – na jej podstawie stwierdzono w szczególności, że:

- zaplanowane w ustawie budżetowej dochody w części 85/18 – województwo podkarpackie zostały zrealizowane w 182,42% planu,
- wykonanie budżetu w części 85/18 – województwo podkarpackie stanowiło 98,50% zaplanowanych na 2025 r. środków,
- kontrola NIK zrealizowana w zakresie wykonania budżetu państwa w 2025 r. w części 85/18 – województwo podkarpackie oraz wykonania planu finansowego w 2025 r. przez PUW zakończyła się oceną pozytywną (sformułowano 4 wnioski pokontrolne), wydatki budżetu państwa, wydatki budżetu środków europejskich oraz wydatki PUW realizowane były z zachowaniem zasad racjonalnego i celowego dysponowania środkami publicznymi, legalnie, w ramach limitów określonych w planie finansowym, a środki z rezerw budżetowych wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem, w wyniku realizacji wydatków uzyskano oczekiwane efekty, a stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości nie miały istotnego wpływu na realizację budżetu w części 85/18 – województwo podkarpackie, dysponent części 85/18 budżetu państwa sprawował nadzór i kontrolę nad

- całością gospodarki finansowej, obejmując nimi w szczególności: realizację zadań finansowanych z budżetu państwa, zgodność wydatków z planowanym przeznaczeniem, terminy przekazywania oraz prawidłowość wykorzystania dotacji,
- wykorzystanie powierzchni biurowej przez PUW wyniosło w 2025 r. 80%, pozostała część, tj. 20% była w pełni wykorzystana przez najemców i biorących do użytkowania,
 - audyty wewnętrzne nie wykazały istotnych nieprawidłowości,
 - Wojewódzki Sąd Administracyjny w Rzeszowie stwierdził nieważność 4 decyzji wydanych w II instancji,
 - wskaźnik uchylonych decyzji przez WSA wydanych w II instancji wyniósł 20,3%,
 - wskaźnik uchylonych decyzji przez organ II instancji wyniósł 0,51%,
 - osiągnięto wysoką skuteczność działań podejmowanych w zakresie identyfikacji, oceny i przeciwdziałania ryzyku,
 - samoocena kontroli zarządczej nie wykazała istotnych nieprawidłowości w poszczególnych obszarach funkcjonowania Urzędu,
 - odnotowano 16 skarg (brak wniosków) związanych z działalnością pracowników i komórek organizacyjnych Urzędu, z których 12 było bezzasadnych, a w przypadku 2 zasadnych oraz 2 częściowo zasadnych podjęto działania w celu wyeliminowania ich przyczyn,
 - wskaźnik realizacji poleceń kierownictwa Urzędu wyniósł 100%.

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

Rzeszów, 2026-05-28

WOJEWODA PODKARPACKI

(-)

Teresa Kubas-Hul

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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

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.

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

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 III¹⁰⁾

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

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

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

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:

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

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

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzone jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) 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.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) 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.
- 5) 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 6.
- 6) 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.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) 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.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) 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.