

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Lubuskiego Komendanta Wojewódzkiego
Państwowej Straży Pożarnej¹⁾**

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*

Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim
(~~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:⁷⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
 - ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
 - ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
 - ☒ audytu wewnętrznego,
 - ☒ kontroli wewnętrznych,
 - ☒ kontroli zewnętrznych,
 - ☒ innych źródeł informacji
- zbiorczy raport identyfikacji ryzyk za rok 2025;
 - raport z samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim w 2025 roku;
 - roczne deklaracje zarządzania ryzykiem wypełnione przez naczelników komórek organizacyjnych KW PSP w Gorzowie Wielkopolskim.

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

Gorzów Wielkopolski, dnia 5 stycznia 2026 r.

Lubuski Komendant Wojewódzki
Państwowej Straży Pożarnej
nadbryg. Janusz Drozda
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2025.

Stosownie do Zarządzenia nr 31/2024 Lubuskiego Komendanta Wojewódzkiego PSP z dnia 2 kwietnia 2024 r. kierownicy komórek organizacyjnych komendy zapewniają skuteczność kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie komórkach organizacyjnych poprzez realizację obowiązujących procedur wewnętrznych, stosowanie mechanizmów kontrolnych i dobrych praktyk oraz zarządzanie ryzykiem oraz promowanie zasad etycznych, zgodnie ze standardami kontroli zarządczej. Kierownicy komórek organizacyjnych zobowiązani są do złożenia w terminie do 15 grudnia każdego roku arkusza identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku oraz rejestru procedur kontroli zarządczej i kwestionariuszy samooceny, a do 31 grudnia - deklaracji dotyczącej zarządzania ryzykiem.

Kierownicy komórek organizacyjnych złożyli informacje w zakresie identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku oraz rejestru procedur kontroli zarządczej i kwestionariuszy samooceny.

Wynik przeprowadzonej ankiety kwestionariusza samooceny wskazuje, że w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wielkopolskim funkcjonuje system kontroli zarządczej wynikający z ustawy i standardów, niemniej jednak występują nieliczne obszary (w jednym wydziale KW PSP), które nie w pełni spełniają wymogi przyjętych kryteriów oceny i wymagają dalszego usprawnienia:

- 1) Jeden funkcjonariusz Wlił nie wie, jak należy się zachować, w przypadku, gdy będzie świadkiem poważnych naruszeń zasad etycznych obowiązujących w KW PSP w Gorzowie Wlkp.
Zalecenie: zapoznać ponownie wszystkich funkcjonariuszy Wlił z zasadami etyki zawodowej oraz poinformować ich o zasadach postępowania w przypadku stwierdzenia naruszeń zasad etyki.
- 2) Jeden funkcjonariusz Wlił nie stwierdził, że nie bierze udziału w szkoleniach w wystarczającym stopniu, aby skutecznie realizować powierzone zadania.
Zalecenie: zdiagnozować potrzeby szkoleniowe wszystkich funkcjonariuszy Wlił, a następnie skierować na wymagane szkolenia.
- 3) Jeden funkcjonariusz Wlił twierdzi, że nie zostali zapoznani z kryteriami, za pomocą których dokonuje się oceny okresowej wykonywania zadań.
Zalecenie: zapoznać wszystkich funkcjonariuszy Wlił z kryteriami oceny.
- 4) Jeden funkcjonariusz Wlił twierdzi, że nie posiada wiedzy i umiejętności konieczne do skutecznego realizowania przez siebie zadań.
Zalecenie: zdiagnozować problem w wydziale, przedstawić rekomendacje Lubuskiemu Komendantowi Wojewódzkiemu PSP dotyczące poprawy kwalifikacji funkcjonariuszy Wlił lub zmiany stanowiska zgodnie z kwalifikacjami.
- 5) Jeden funkcjonariusz Wlił twierdzi, że brakuje dostatecznej komunikacji oraz jest słaby przepływ informacji wewnątrz komórki organizacyjnej oraz pomiędzy innymi wydziałami.
Zalecenie: zdiagnozować przyczyny złej komunikacji wewnętrznej i międzywydziałowej w Wlił, a następnie podjąć działania w celu poprawy komunikacji.
- 6) Jeden funkcjonariusz Wlił twierdzi, że nie jest zachęcany do sygnalizowania problemów i zagrożeń w realizacji powierzonych zadań.
Zalecenie: przeprowadzić rozmowę wyjaśniającą z wszystkimi funkcjonariuszami Wlił, zobligować wszystkich do bezzwłocznego zgłaszania naczelnikowi Wlił problemów i zagrożeń w realizacji powierzonych zadań.

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 sporządzane 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.