

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej¹⁾
za rok 2024**

(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 Głównej Państwowej Straży Pożarnej

(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:
- informacji w zakresie prawidłowości realizacji zadań w kierowanej komórce organizacyjnej Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej za rok 2024;
- informacji Dyrektora Biura Komendanta Głównego o realizacji planu działalności Komendanta Głównego PSP za 2024 rok;
- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2024 kierowników jednostek nadzorowanych przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej;
- informacji stanowiącej podstawę do uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej w Komendzie Głównej Państwowej Straży Pożarnej za 2024 r.

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

Warszawa, 11 marca 2025 roku
(miejscowość, data)

nadbryg. Wojciech KRUCZEK

(podpis ministra/kierownika jednostki)

*Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
Zastrzeżenia i obszary wymagające dalszego doskonalenia w Komendzie Głównej Państwowej Straży Pożarnej:
Skuteczność i efektywność działania
 - cele i zarządzanie ryzykiem,
 - informacja i komunikacja,
 - osiągnięcie w niepełnym stopniu wartości 3 mierników w Planie Działalności Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej (w Planie Działalności Komendanta Głównego PSP na rok 2024 wyznaczono 12 celów, do których przypisano łącznie 18 mierników określających stopień ich realizacji).

Zastrzeżenia i obszary wymagające dalszego doskonalenia w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej nadzorowanych przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej:

- środowisko wewnętrzne,
- cele i zarządzanie ryzykiem,
- mechanizmy kontroli,
- informacja i komunikacja.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu 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 do końca 2025 r.:
 - a) Planowane działania w Komendzie Głównej PSP:
 - dążenie do sukcesywnego uzupełnienia braków kadrowych – planowane uzupełnienie wakatów i wzmocnienie dodatkowymi etatami,
 - zapewnienie zastępowalności w przypadku nieobecności pracowników,
 - planowane zwiększenie wiedzy i świadomości pracowników z obszaru analizy ryzyka i zamówień publicznych,
 - aktualizacja dokumentacji merytorycznej zamieszczanej w Intranecie KG PSP,
 - przeprowadzenie samooceny przez pracowników Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej,
 - przegląd i analiza dotychczasowych wniosków z kontroli zarządczej, pod kątem sposobu ich realizacji.
 - b) Planowane działania w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej nadzorowanych przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej:
 - uzupełnienie braków kadrowych w celu umożliwienia prawidłowego wykonania zadań komórek organizacyjnych,
 - sporządzenie zbiorczego rejestru ryzyka informującego o ewentualnym zmaterializowaniu się ryzyka i podjęcia w związku z tym działań,
 - przeprowadzenie procesu samooceny kontroli zarządczej na poziomie naczelników oraz pracowników,
 - usprawnienie systemu komunikacji wewnętrznej i przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi,
 - aktualizacja aktów regulujących system kontroli zarządczej oraz stałe doskonalenie mechanizmów kontroli zarządczej, bieżące monitorowanie systemu kontroli zarządczej;
 - przeprowadzanie kontroli wewnętrznych.

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:
 - a) Działania w Komendzie Głównej PSP:
 - zaktualizowano skład zespołu do spraw funkcjonowania kontroli zarządczej w Komendzie,
 - w systemie elektronicznego obiegu dokumentów (EZD) stworzono konto zespołu ds. funkcjonowania kontroli zarządczej (ZKZ),
 - dokonano przeglądu dokumentacji dot. kontroli zarządczej,
 - wypracowano w programie Microsoft Forms cyfrowy kwestionariusz samooceny obejmujący ocenę kontroli zarządczej za dany rok oraz zaktualizowano wszystkie pytania w pięciu standardach kontroli zarządczej,
 - wprowadzono elektroniczną wersję dokumentu pt. „Informacja w zakresie prawidłowości realizacji zadań w kierowanej komórce organizacyjnej Komendy Głównej PSP”,
 - w KG PSP dążono do sukcesywnego uzupełniania braków kadrowych w poszczególnych komórkach organizacyjnych.

b) Działania w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej nadzorowanych przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej:

- kontynuacja działań związanych z funkcjonowaniem systemu kontroli zarządczej określonych na podstawie przepisów prawa powszechnie i wewnętrznie obowiązującego,
- bieżąca aktualizacja obowiązujących regulaminów, instrukcji i procedur oraz innych aktów wewnętrznych,
- przeprowadzenie kontroli wewnętrznych, zgodnie z rocznym planem kontroli wewnętrznych,
- dążono do sukcesywnego uzupełniania braków kadrowych.

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.

2. Pozostałe działania:

W Komendzie Głównej PSP na bieżąco monitorowane były mechanizmy kontroli zarządczej. Ponadto, został zaktualizowany statut Komendy Głównej PSP oraz zatwierdzony regulamin organizacyjny KG PSP.

W jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej nadzorowanych przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej realizowano kontrole wewnętrzne i zewnętrzne, aktualizowano procedury i regulacje dotyczące zarządzania bezpieczeństwem informacji, zaktualizowano statut jednej z jednostek organizacyjnych PSP, monitorowano wykonanie wniosków i zaleceń pokontrolnych sformułowanych w wyniku przeprowadzonych kontroli wewnętrznych.

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 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 przepisu 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.

