

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

...Prezesa Polskiej Organizacji Turystycznej..¹⁾

za rok2020.....

(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*

Polskiej Organizacji Turystycznej

.....
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

x 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⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji:
analiza skarg i wniosków wpływających do oddziału zamiejscowego POT

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

....**Warszawa, 18.03.2021 r.**.....
(miejscowość, data)

PREZES
Polskiej Organizacji Turystycznej

Rafał Szlachta
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1) Dłuższy okres adaptacji do wymagań jednostki nadzorującej spowodowany nieoptymalnym stanem kadrowym w obszarze obsługi finansowo-księgowej;
 - 2) Ograniczone możliwości monitorowania stanu realizacji zadań z powodu braku skutecznych narzędzi monitorowania w obszarze administracyjnym jednostki, w tym niewystarczająco szczegółowy opis realizowanych przez pracowników zadań lub ich pominięcie w opisach;
 - 3) W obszarze odpowiedzialnym za turystykę krajową intensyfikacja sprawozdawczości bieżącej z realizacji zadań przy jednoczesnym wzroście dynamiki zmian nowych zadań; ustawa o Polskim Bonie Turystycznym (dalej: PBT) spowodowała początkowo dodatkową konieczność zaangażowania pracowników obszaru promocji we wdrożenie obsługi PBT;
 - 4) Niewystarczająca wiedza o obowiązującym w POT Kodeksie etyki;
 - 5) W obszarze bezpośrednio odpowiedzialnym za obsługę PBT zidentyfikowano początkowo słabość w zakresie podziału obowiązków oraz znaczną koncentrację zadań na części stanowisk; dodatkowo nieoczekiwana ilość spraw, braki kadrowe oraz znaczne ilości wniosków i zmieniająca się sytuacja epidemiologiczna w części wpływały na trudności w zapewnieniu ciągłości i efektywności działań; wymagał też weryfikacji zasób procedur wewnętrznych oraz ich stosowanie; wpływ na ocenę kontroli zarządczej miała też utrudniona w pierwszym etapie wdrożenia obsługi PBT komunikacja z beneficjentami spowodowana brakiem istniejących procedur i zasad.

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.
 - 1) Nowelizacja i uaktualnienie regulacji wewnętrznych oraz weryfikacja stanu zatrudnienia w obszarze obsługi finansowo-księgowej uwzględniająca nowe wymagania związane z obsługą nowego projektu PBT; analiza podziału zadań i obowiązków między nowoutworzonym oddziałem zamiejscowym a biurem warszawskim POT;
 - 2) Wdrożenie narzędzi umożliwiających obiektywną ocenę pracy oraz przegląd i aktualizacja zakresu obowiązków w obszarze administracyjnym;
 - 3) Intensyfikacja spotkań z pracownikami w formule online w celu usprawnienia procesu komunikacji oraz ustalenie wymagań sprawozdawczych w celu skuteczniejszego nadzoru nad efektami pracy zdalnej; staranność w przygotowywaniu dokumentacji oraz jej bieżąca rejestracja usprawnia system kontroli realizacji zadań w formule zdalnej;

Polska Organizacja Turystyczna
Audytor wewnętrzny

Ewa Kalaman-Szymerska
Ewa Kalaman-Szymerska

- 4) Pracownicy otrzymają informację na temat obowiązującego Kodeksu etyki;
- 5) Reorganizacja pracy w oddziale zamiejscowym, zwiększenie ilości zatrudnionych i optymalizacja procesu obiegu dokumentów oraz zwiększenie dotacji zapewnią prawidłowe funkcjonowanie oddziału; Weryfikacja i aktualizacja regulacji wewnętrznych oraz wdrożenie narzędzi informatycznych poprawią efektywność oddziału; cykliczne spotkania usprawnią proces komunikacji;
- 6) Wdrożenie monitoringu wizyjnego w oddziale obsługującym PBT dodatkowo wpłynie na bezpieczeństwo przetwarzanych w oddziale danych osobowych.

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:
 - 1) Dostosowano w obszarze obsługi finansowo-księgowej procedury wewnętrzne do wytycznych kierownictwa oraz wskazań Zespołu ds. nadzoru nad Zagranicznymi Ośrodkami Polskiej Organizacji Turystycznej;
 - 2) Wprowadzono nowe zarządzenia w sprawie nadzoru nad Zagranicznymi Ośrodkami Polskiej Organizacji Turystycznej (Zarządzenie Prezesa POT nr 34/2020 z dn. 09.09.2020)
 - 3) Wdrożono środki bezpieczeństwa sanitarnego w celu zmniejszenia ryzyka zarażenia SARS-CoV-2,

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:
 - 1) W nowym oddziale zamiejscowym wprowadzono cykliczne spotkania kierownictwa i zapewniono efektywną komunikację wewnętrzną oraz usprawniono komunikację z beneficjentami (mail do zgłoszeń dla beneficjentów nieprawidlowosci@pot.gov.pl)

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

Należy zauważyć, iż w listopadzie 2020 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Polskiej Organizacji Turystycznej, co oznacza, że stan opisany w w/w punktach dotyczy w znakomitej większości działań poprzedniego Prezesa.

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.