



# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

---

## **SPRAWOZDANIE**

z funkcjonowania kontroli zarządczej

w Starostwie Powiatowym

w Brzozowie

w 2022 roku.

**I poziom kontroli zarządczej**

Raport

Sporządziła:

Truchan Magdalena – Koordynator kontroli zarządczej





# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

## I. Wstęp

Zgodnie z ustawową definicją kontrola zarządcza w jednostkach sektora finansów publicznych to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Za ustanowienie systemu kontroli zarządczej w jsfp odpowiada kierownik tej jednostki, natomiast za system kontroli zarządczej, w tym za jego monitorowanie, w ramach posiadanych kompetencji odpowiedzialność ponoszą kierownicy poszczególnych komórek wchodzących w skład struktury danej organizacji. Organizacja i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie zostało ustalone zarządzeniem nr 17/2021 Starosty Brzozowskiego z dnia 12 marca 2021 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie, zmienione zarządzeniem 59/2022 Starosty Brzozowskiego z dnia 11 października 2022 roku w sprawie elektronicznego wypełniania ankiet samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie. Procedury wynikające z tego zarządzenia uwzględniają wytyczne opublikowane w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF. Nr 15, poz. 84) – dalej: „standardy KZ” oraz w Komunikacie Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli Zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF. Nr 2, poz. 11). Ustanowiona i prawidłowo realizowana przez kierownictwo wszystkich szczebli oraz pracowników kontrola zarządcza sprzyja wypełnianiu wyznaczonych celów i zadań Powiatu zapewniając ich realizację w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Kontrola zarządcza w Starostwie Powiatowym w Brzozowie to system realizowanych procedur oraz nastawienie kierownictwa i pracowników. Nadrzędnym celem Starostwa Powiatowego w Brzozowie jest zapewnienie profesjonalnej, opartej na przestrzeganiu etyki zawodowej, przyjaznej i zgodnej z przepisami prawa obsługi Interessantów. Zgodnie z §8 Procedury Określenie celów i zadań oraz Zarządzanie Ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Brzozowie stanowiącą załącznik do zarządzenia Nr 17/2021 Starosty Brzozowskiego z dnia 12 marca 2021 r., cele i zadania określone są w corocznej uchwale budżetowej. Budżet Powiatu Brzozowskiego na 2022 r. został uchwalony przez Radę Powiatu Brzozowskiego uchwałą Nr XXXVII/228/21 Rady Powiatu z dnia 20 grudnia 2021 r. Ponadto zadania urzędu ściśle określone są w ustalonym Regulaminie organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Brzozowie. Jednocześnie ustalane są one odrębnie dla komórek organizacyjnych Starostwa w ramach procesu identyfikowania ryzyk. Misja powiatu określona została w Strategii rozwoju społeczno-gospodarczego Powiatu Brzozowskiego w rejestrach zarządzeń Starosty zamieszczonych na BIP Starostwa. Cele i zadania dla poszczególnych jednostek organizacyjnych ustalane są przez kierowników tych jednostek. Zgodnie natomiast z § 8 Zasad funkcjonowania i organizacji kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie, Starostwo Powiatowe w Brzozowie jest jednostką organizacyjną, za pomocą której Zarząd Powiatu i Starosta wykonują zadania, określone w ustawie z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz innych przepisach szczególnych, w celu zaspokojenia indywidualnych i zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej. Elementy kontroli zarządczej, wymienione w Załączniku nr 1 do Zasad funkcjonowania i organizacji kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie wykazujący działania podjęte w Starostwie w celu wypełnienia standardów kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych ujmowane są w corocznie opracowywanym kwestionariuszu samooceny kontroli zarządczej i wg tych obszarów dokonywana ocena działalności urzędu. Wobec powyższego corocznie w Starostwie dokonywana jest



# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

samoocena kontroli zarządczej przez wszystkich urzędników Starostwa oraz nie rzadziej niż raz w roku identyfikuje się ryzyka w różnych obszarach działania w poszczególnych wydziałach. Szacowania ryzyk dokonują naczelnicy wydziałów oraz osoby zatrudnione na samodzielnych stanowiskach pracy (I poziom kontroli zarządczej)

## **II. I poziom kontroli zarządczej.**

Funkcję planów działalności pełnią w urzędzie dokumenty wyznaczające kierunki podejmowanych działań długo i krótkoterminowych, w tym dokumenty strategiczne, które opracowują poszczególne komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Brzozowie. To także Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie oraz jednostkach organizacyjnych Powiatu Brzozowskiego w 2022 roku, uchwała budżetowa, która określa wszystkie obszary działalności Powiatu w danym roku budżetowym wraz z przeznaczonymi środkami finansowymi na dane zadanie. W okresie sprawozdawczym obowiązywał Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Brzozowie, przyjęty uchwałą Nr 27/19 Zarządu Powiatu w Brzozowie z dnia 18 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Brzozowie zmieniony uchwałą Nr 123/20 Zarządu Powiatu w Brzozowie z dnia 21 stycznia 2020 r., Nr 197/20 Zarządu Powiatu w Brzozowie z dnia 21 sierpnia 2020 r., Nr 272/21 Zarządu Powiatu w Brzozowie z dnia 30 marca 2021 r., w którym podstawowe zasady działania, tryb pracy oraz szczegółowe zadania poszczególnych komórek organizacyjnych, realizowane w celu zaspokojenia indywidualnych i zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej Powiatu Brzozowskiego.

## **III. Samoocena kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie.**

Samoocena kontroli zarządczej przeprowadzana jest corocznie, zgodnie z Komunikatem Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (DZ.U. MF. Nr 11 poz. 2) oraz zarządzeniem Nr 17/2021 Starosty Brzozowskiego z dnia 12 marca 2021 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie zmienionego zarządzeniem Nr 59/2022 Starosty Brzozowskiego z dnia 11 października 2022 roku w sprawie elektronicznego wypełniania ankiet samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie. Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie za 2022 r. przeprowadzona została pierwszy raz w formie elektronicznej w oparciu o „ankiety samooceny kontroli zarządczej dla kierujących komórkami organizacyjnymi” oraz „ankiety samooceny kontroli zarządczej dla pracowników” stanowiących odpowiednio Załącznik nr 5 i nr 6 do Zasad funkcjonowania i organizacji kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie. Celem badania było poznanie opinii urzędników na temat elementarnych procesów i procedur kontroli zarządczej, ich funkcjonowania w codziennej pracy, a także prezentowanych postaw pracowników, a w rezultacie uzyskanie zapewnienia o stanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie za rok 2022. Dzięki udziałowi w procesie samooceny pracownicy mieli możliwość dokonania oceny pracy urzędu oraz wskazania obszarów działalności jednostki, wymagających ewentualnego wdrożenia procedur naprawczych. Funkcję doradczą w procesie samooceny pełnił koordynator kontroli zarządczej – Magdalena Truchan. Urzędników zapewniono również o pełnej anonimowości przeprowadzanego badania ankietowego.



# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

## III.I. Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie w 2022 roku.

Ankiety przygotowane były oddzielnie dla kierowników komórek organizacyjnych i pozostałych pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych i udostępnione pod linkiem:

1. osoby zajmujące stanowiska kierownicze: [Ankieta samooceny kontroli zarządczej dla kierujących komórkami organizacyjnymi - Formularze Google](#)

2. pozostałe osoby zajmujące stanowiska urzędnicze oraz stanowiska kierownicze bez podległych pracowników: [Ankieta samooceny kontroli zarządczej dla pracowników - Formularze Google](#)

Pytania zostały pogrupowane zgodnie z obszarami kontroli zarządczej: środowisko wewnętrzne, cele i zarządzanie ryzykiem, mechanizmy kontroli, informacja i komunikacja oraz monitorowanie i ocena. W ankiecie sformułowano pytania zamknięte, z opracowaną kafeterią odpowiedzi. W przypadku niektórych pytań pozostawiono możliwość wypowiedzenia własnej opinii, uwag. Raport z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej za 2022 rok został wygenerowany i zarchiwizowany przez Koordynatora kontroli zarządczej. Wśród najważniejszych rekomendacji zaplanowanych do realizacji w roku 2023 należy wymienić:

1. Kontynuować działania polegające na organizacji szkoleń na miejscu, skierowanych do jak największej liczby pracowników Starostwa, a w przypadku szkoleń specjalistycznych, branżowych zapraszać do współpracy inne jednostki sektora finansów publicznych. Realizacja działań uzależniona jest od wydanych obostrzeń w związku z walką z pandemią wywołaną koronawirusem SARS-CoV-2 i jego mutacjami.

2. Ustalić z kierownikami komórek organizacyjnych możliwą przyczynę długotrwałego powierzenia pracownikom do realizacji zadań innych osób zatrudnionych w tych komórkach. Przeanalizować wykonywane zastępstwa na stanowiskach i dostosować zakresy obowiązków pracowników do faktycznie realizowanych zadań.

3. Zweryfikować aktualność i przystępność procedury zgłaszania uwag i opinii określonej w Kodeksie etyki,

4. Kontynuować działania na rzecz poprawy warunków pracy i płacy pracowników, rozwoju zawodowego (oferty szkoleń, kursów i studiów podyplomowych, awanse wewnętrzne), oferty działań możliwych do dofinansowania ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

5. Prowadzić regularne audyty „czystości biurka” oraz systematycznie szkolić pracowników w podziale na poszczególne komórki organizacyjne w zakresie ochrony danych osobowych przez IOD, kontynuować działalność nadzoru i kontroli danych osobowych przez IOD.

6. Kontynuować działania na rzecz ochrony zasobów informatycznych, prowadzić coroczne audyty w zakresie bezpieczeństwa informacji.

**Skuteczność prowadzonej kontroli zarządczej oszacowana na podstawie udokumentowania systemu kontroli zarządczej wśród:**

1. Kierowników komórek organizacyjnych – wynosi **94 %** (6% -trudno ocenić)
2. Pracowników/urzędników komórek organizacyjnych – wynosi **92%** (2,86 % źle ocenia, 5,43%- trudno ocenić)
- 3.





# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

## IV. Środowisko wewnętrzne – zasady etyczne

Zasady etyczne dla pracowników Starostwa, będących pracownikami samorządowymi określają przepisy odrębne, w szczególności: ustawa o pracownikach samorządowych, kodeks pracy i kodeks postępowania administracyjnego. Kodeks etyki oparty jest przede wszystkim na takich wartościach jak: uczciwość, sprawiedliwość, szacunek, prawda, godność i lojalność. Dlatego też, zbiór tych wytycznych ma sprzyjać w kreowaniu i utrwalaniu dobrego imienia urzędu, służyć mieszkańcom Powiatu Brzozowskiego oraz pracownikom Starostwa. Celem kodeksu jest wskazanie wartości, którymi powinni posługiwać się pracownicy, aby klienci czuli się usatysfakcjonowani załatwieniem sprawy w urzędzie, bez dodatkowego stresu. W roku 2022 nie zanotowano żadnego przypadku złamania przepisów obowiązujących w przytoczonych wyżej aktach prawa oraz określonych w kodeksie etyki pracowników. Do Starostwa nie wpływały natomiast w roku 2022 skargi i wnioski związane z łamaniem zasad etycznych przez pracowników. Przez cały rok zwracano pracownikom Starostwa uwagę na przyjęte w urzędzie wartości etyczne i konieczność ich przestrzegania w codziennej pracy. Powyższe potwierdziło, że osoby zarządzające i pracownicy są świadomi wartości etycznych przyjętych w Starostwie i przestrzegają ich przy wykonywaniu powierzonych zadań.

## V. Kompetencje zawodowe

W Starostwie na stanowiskach urzędniczych zatrudniane są osoby posiadające stosowną wiedzę, umiejętności i doświadczenie. Proces zatrudniania w roku 2022 prowadzony był w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko. W 2022 roku zorganizowano 2 otwarte nabory na wolne stanowiska urzędnicze, w ramach których w Starostwie zatrudniono 2 osoby. Nie było osób, które zrezygnowały z zatrudnienia. Ponadto w 2022 roku przypada jedno rozwiązanie stosunku umowy o pracę z tytułu przejścia pracownika na emeryturę. Dane statystyczne dotyczące stanu zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty publikowane są co kwartał w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Brzozowskiego w zakładce Praca w Starostwie. Za przygotowanie tych informacji odpowiada stanowisko ds. kadr. Polityka kadrowa w 2022 roku była prowadzona w oparciu o faktyczne potrzeby Powiatu, w zakresie realizacji zadań ustawowych, przy zachowaniu racjonalnego obciążenia pracą oraz ekonomicznego i adekwatnego wynagrodzenia, zgodnego z Zarządzeniem Nr 72/2018 Starosty Brzozowskiego z dnia 28 sierpnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Brzozowie, zmienionego Zarządzeniem Nr 16/2019 i Nr 14/2021 Starosty Brzozowskiego w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Brzozowie. Prowadzone nabory na wolne stanowiska urzędnicze w roku 2022 były zgodne z zasadami określonymi w ustawie i zarządzeniach Starosty. Proces zatrudnienia prowadzony był w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy. Nie zgłoszono oficjalnych skarg i wniosków w tym zakresie. Osoby nowozatrudnione, które po raz pierwszy podejmują pracę na stanowisku urzędniczym, odbywają służbę przygotowawczą i przystąpili do egzaminu kończącego tą służbę w Starostwie Powiatowym w Brzozowie. W 2022 r. 2 osoby realizowały proces służby przygotowawczej, w tym 1 osoba rozpoczęła służbę przygotowawczą w roku 2021, a tym samym przystąpiła do egzaminu w 2022 r. Wszystkie osoby zakończyły służbę przygotowawczą egzaminem z wynikiem pozytywnym. Procedura szkoleń w Starostwie jest zgodna z polityką Systemu Zarządzania Starostwem, Zarządzanie Zasobami Ludzkimi oraz zarządzeniem w sprawie zasad organizacji szkoleń oraz podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Starostwa Powiatowego w Brzozowie, rozwój kompetencji zawodowych odbywał się w minionym roku poprzez szkolenia pracowników, realizowane zgodnie z zasadami wprowadzonymi Zarządzeniem Zasobami Ludzkimi.



# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

Procedura reguluje zasady związane z kierowaniem pracowników na szkolenia. Umożliwia dostęp pracodawcy do indywidualnych kart szkoleń wszystkich pracowników oraz arkuszy oceny skuteczności szkolenia, tym samym umożliwia nadzorowanie celowości i zasadności podnoszenia kwalifikacji na poszczególnych stanowiskach pracy. Każde szkolenie podlega ocenie zarówno pracownika biorącego w nim udział jak i bezpośredniego przełożonego. Osobą odpowiedzialną za nadzór nad delegowaniem pracowników na szkolenia jest bezpośredni przełożony pracownika biorącego udział w szkoleniu oraz Sekretarz Powiatu. Pojęcie oceny efektywności szkolenia można zdefiniować jako systemowe gromadzenie informacji i formułowanie sądu wartościującego o wszystkich elementach systemu szkolenia pracowników. Środki przeznaczone na szkolenie personelu stanowią dla urzędu inwestycję. W tym kontekście ocena efektywności szkolenia jest bardzo ważna, gdyż pozwala stwierdzić, jaka jest skuteczność badanego programu szkoleniowego w osiągnięciu wyznaczonych celów, w jakim stopniu spełnił on oczekiwania pracowników i urzędu, czy pracownicy poszerzyli swój potencjał kwalifikacyjny, czy dokonany został transfer nowej wiedzy i czy w wyniku tego transferu nastąpiły oczekiwane zmiany, które następnie wpłynęły pozytywnie na efektywność gospodarowania zasobami. W efekcie wszystkie firmy zostały ocenione pozytywnie. Jednocześnie rozwój kompetencji zawodowych w Starostwie Powiatowym w Brzozowie odbywała się poprzez podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, zgodnie z zarządzaniem Starosty Brzozowskiego w sprawie zasad organizacji szkoleń oraz podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Starostwa Powiatowego w Brzozowie. W 2021 roku zawarto (a w 2022 r. kontynuowano) 5 umów o dofinansowanie kształcenia – studia podyplomowe (w ramach KFS – Urząd Pracy) oraz 1 umowę - kurs.

## V.I. Okresowa ocena pracowników

Wyniki pracy pracowników są na bieżąco oceniane przez bezpośredniego przełożonego. Przełożeni informują pracowników o jakości wykonywania przez nich zadań oraz udzielają konstruktywnych rad i wskazówek służących poprawie. Podjęto szereg działań związanych z nadzorem nad czynnościami wykonywanymi przez pracowników komórek organizacyjnych Starostwa z uwzględnieniem postanowień zawartych w obowiązujących procedurach oraz obowiązków wynikających z ich zakresów czynności. Aktualizowano zakresy obowiązków, dokonywano okresowej oceny pracowników zgodnie z Regulaminem Okresowej Oceny Pracowników w Starostwie Powiatowym w Brzozowie, wprowadzonym do użytku zarządzeniem Nr 101/2009 Starosty Brzozowskiego z dnia 23 grudnia 2009 roku w sprawie okresowych ocen pracowników Starostwa Powiatowego w Brzozowie i kierowników jednostek organizacyjnych powiatu brzozowskiego, zmienione zarządzeniem Nr 88/2019 Starosty Brzozowskiego z dnia 18 listopada 2019 roku. Ocena pracownicza jest jednym z podstawowych elementów zarządzania zasobami ludzkimi. Jest to formalna metoda, umożliwiająca ocenić wykonywaną pracę przez pracownika. Zgodnie z nowymi zasadami ocenę na piśmie sporządza się w okresie 2 lat od dnia zapoznania się pracownika z kryteriami oceny podczas rozmowy oceniającej. Rozmowa oceniająca służyć ma pobudzeniu motywacji pracownika, wskazaniu mu jego mocnych i słabych stron oraz wyeliminowaniu do czasu sporządzenia oceny na piśmie przesłanek ewentualnej niższej oceny, omawiany jest zakres obowiązków wykonywanych przez Ocenianego, trudności oraz możliwości wynikające z zajmowanego stanowiska.

## VI. Delegowanie uprawnień

Poszczególni pracownicy posiadają zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia. Delegowanie uprawnień we wszystkich wydziałach Starostwa i na samodzielnych stanowiskach pracy odbywa się po



# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

uzgodnieniu z bezpośrednim przełożonym i ze Starostą poprzez upoważnienia i pełnomocnictwa na piśmie. Powierzenie uprawnień poszczególnym pracownikom w zakresie:

- gospodarki finansowej,
- gospodarowania mieniem,
- wydawania decyzji administracyjnych w imieniu Starosty,
- prowadzenia czynności kontrolnych,
- inne

wynikające z przepisów prawa dokonywane jest w drodze pisemnej w powierzenia, upoważnienia lub pełnomocnictwa. Powierzenie uprawnień lub obowiązków w zakresie gospodarki finansowej lub majątkowej dokonywane jest wyłącznie w formie pisemnej i potwierdzone podpisem pracownika przyjmującego te uprawnienia i obowiązki na zasadach określonych w art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022, poz. 1634). Ponadto Starosta pisemnie upoważniał imiennie określonych pracowników do wykonywania określonych czynności np. wydawania w Jego imieniu decyzji administracyjnych, przeprowadzenia kontroli, reprezentowania w odpowiednich instytucjach oraz do podpisywania określonych dokumentów. W Starostwie Powiatowym w Brzozowie prowadzi się centralny rejestr wszystkich upoważnień, zarówno dla pracowników Starostwa jak i dla kierowników jednostek organizacyjnych. Rejestr upoważnień i pełnomocnictw prowadzony jest w Wydziale Organizacyjnym, zaś nadzór nad nim sprawuje Sekretarz. W roku 2022 Starosta upoważniał imiennie pracowników Starostwa oraz kierowników jednostek organizacyjnych do wykonywania określonych czynności. Łącznie wydano 152 upoważnień i pełnomocnictw.

## VII. Podsumowanie procesu identyfikacji ryzyka w Starostwie Powiatowym w Brzozowie

Procedura Zarządzania Ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Brzozowie określona została w Rozdziale II Określenie celów i zadań oraz zarządzanie ryzykiem. Osobą odpowiedzialną za koordynację procesu zarządzania ryzykiem zgodnie z §10 Zarządzenia nr 17/2021 Starosty Brzozowskiego z dnia 12 marca 2021 r. jest kierownik komórki organizacyjnej, identyfikacja i analiza ryzyka w urzędzie należy do kompetencji kierowników komórek organizacyjnych urzędu oraz osób zajmujących samodzielne stanowiska, którzy zgodnie z procedurą są właścicielami oszacowanych ryzyk. Zgodnie z ustaloną procedurą, aby zidentyfikować ryzyka w Starostwie Powiatowym w Brzozowie, kierownicy mieli przeanalizować:

- zadania określone Regulaminem Organizacyjnym,
- procesy obowiązujące w urzędzie,
- inne zadania i czynności realizowane przez daną komórkę organizacyjną Starostwa. Zgodnie § 10 Zasad, podstawą skutecznej identyfikacji ryzyka jest zrozumienie wykonywanej działalności (celów i zadań oraz ich możliwego wpływu na jakość życia społeczności lokalnej). Osoby odpowiedzialne za szacowanie ryzyka miały za zadanie przeanalizować zdarzenia, jakie wystąpiły w przeszłości i ich wpływ na realizację przypisanych im komórkom celów i zadań, w tym także ponownie prześledzić wyniki ewentualnych przeprowadzonych kontroli i audytów, wziąć pod uwagę (jeśli wystąpiły) skargi i obszary, których one dotyczyły, zrealizowane budżety czy wizerunek urzędu w lokalnych mediach. Zasadą jest, że zarówno sposób reakcji na zidentyfikowane ryzyka jak i metody przeciwdziałania tym ryzykom określa się po konsultacjach z Koordynatorem kontroli zarządczej. Następnie uzupełnione Arkusze przekazywano Koordynatorowi kontroli zarządczej, gdzie opracowano listę ryzyk na kolejny rok budżetowy. Kierownicy komórek organizacyjnych łącznie zdefiniowali 25 ryzyk dla przedsięwzięć, w tym: – 8 ryzyka wysokie; – 17 ryzyk o średnim poziomie istotności. Dodatkowe egzemplarze





# Starostwo Powiatowe w Brzozowie

ul. Armii Krajowej 1, 36-200 Brzozów

tel./fax 13 43 426 45

---

„Karty analizy ryzyka” w Starostwie Powiatowym w Brzozowie. Dokumentacja zgromadzona w związku z procesem szacowania i przeciwdziałania ryzykom w Starostwie Powiatowym w Brzozowie dostępna jest u Koordynatora kontroli zarządczej.

## Załączniki do sprawozdania:

- 1) Zarządzenie nr 59/2022 Starosty Brzozowskiego z dnia 11 października 2022 r. w sprawie elektronicznego wypełniania ankiet samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Brzozowie,
- 2) Arkusze skuteczności prowadzenia kontroli zarządczej w 2022 r. na podstawie ankiety samooceny pracowników,
- 3) Arkusze skuteczności prowadzenia kontroli zarządczej w 2022 r. na podstawie ankiety samooceny kierowników,
- 4) Analiza ryzyka Starostwa Powiatowego w Brzozowie w 2022 roku,
- 5) Plan identyfikacji celów, mierników i realizacji zadań Starostwa Powiatowego w Brzozowie na 2023 r.,
- 6) Realizacja celów i zadań Starostwa Powiatowego w Brzozowie w 2022 r.
- 7) Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Powiatu.

Sporządziła:

Truchan Magdalena – Koordynator kontroli zarządczej

