

Środowisko kontroli i sposoby jego oceny

Definicje środowiska wewnętrznego

Omówienie poszczególnych elementów
składowych środowiska wewnętrznego

Przykłady ankiet i kwestionariuszy

Przedstawienie przykładowych wyników oraz
sposoby wnioskowania

Jak możemy definiować środowisko wewnętrzne?

Środowisko wewnętrzne - obejmuje charakter organizacji i stanowi podstawę postrzegania i reagowania na ryzyko przez pracowników; filozofie zarządzania ryzykiem i dopuszczalny poziom ryzyka; uczciwość i wartości etyczne oraz środowisko pracy.

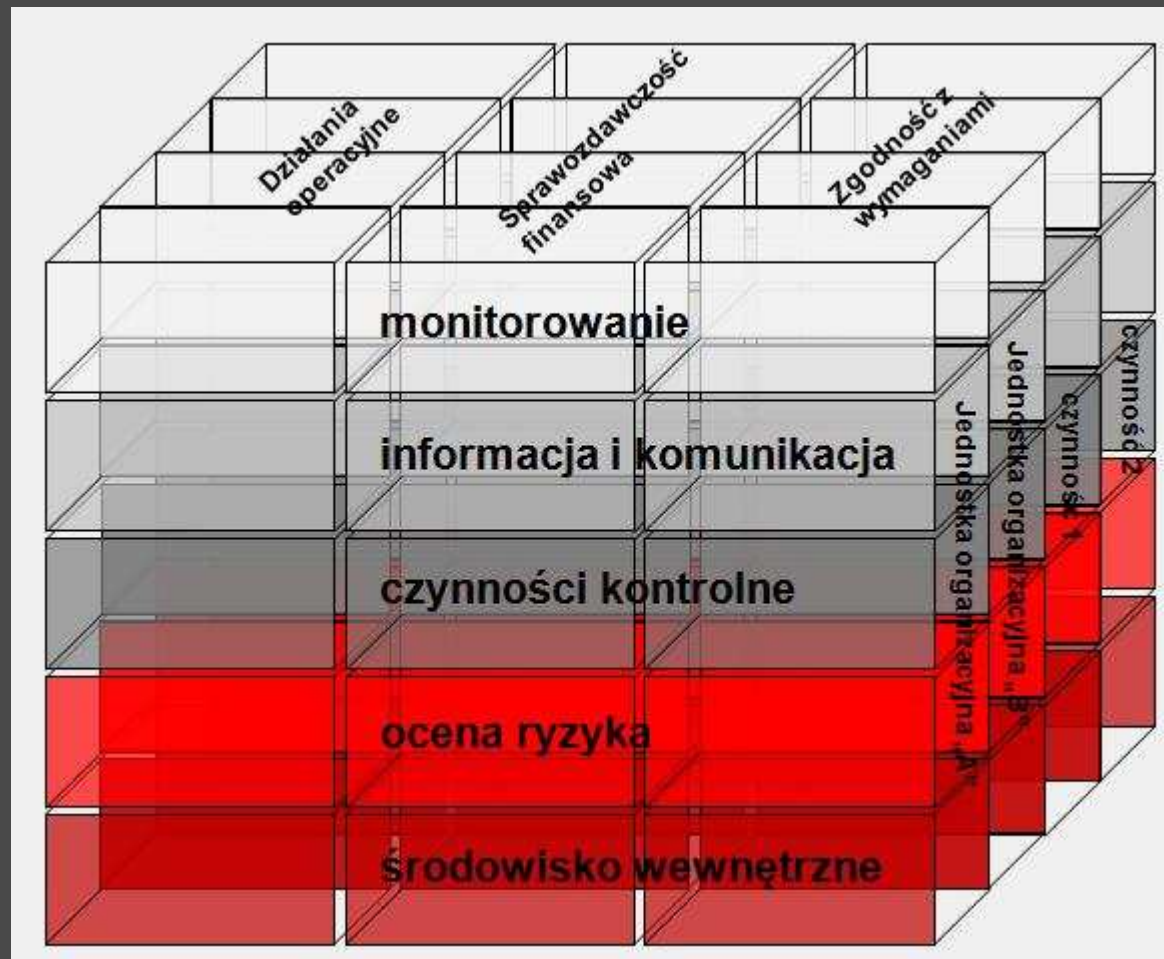
Na podstawie definicji COSO II

Definicja wg. standardów kontroli zarządczej

◉ Środowisko kontroli to

Standard A. Środowisko wewnętrzne
Przestrzeganie wartości etycznych
Kompetencje zawodowe
Struktura Organizacyjna
Delegowanie uprawnień

ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE



Wg. cosoII

Przestrzeganie wartości etycznych

Definicja słowa „etyka”

**„System wartości i norm postępowania,
obowiązujący w danej zbiorowości lub
epoce”**

„Słownik współczesnego języka polskiego,”
pod redakcją B. Dunaja

Wartości etyczne

WARTOŚCI ETYCZNE – idealne jakości dóbr i zachowań ludzkich, warunkujące etyczny sposób postępowania (sprawiedliwość, szlachetność itp.)

NORMA ETYCZNA – zasada postępowania, dyrektywa, wyznaczająca obowiązek określonego zachowania się w konkretnej sytuacji przez odwołanie się do odpowiednich ocen i wartości.

c. d. wartości etyczne

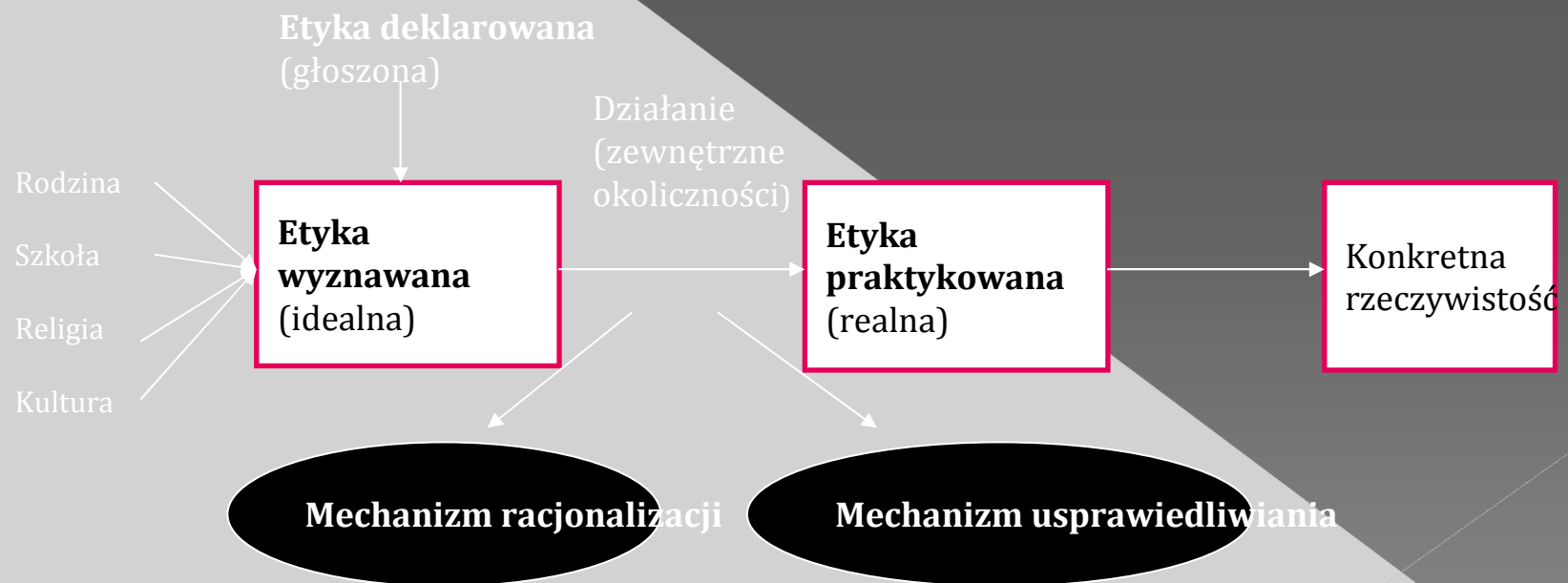
- ◎ **ETYKA ZAWODOWA** - Zbiór norm i reguł postępowania obowiązujących przedstawicieli danego zawodu np. etyka lekarska, biznesu, dziennikarska, adwokacka, urzędnicza
- ◎ **STANDARD ETYCZNY** – wzorzec, model etycznego postępowania i zachowania przyjęty dla danej grupy zawodowej
- ◎ **STANDARDOWE ZACHOWANIA ETYCZNE** – sposób postępowania i zachowania, zgodny z regułami przyjętymi przez dane środowisko, wynikającymi z powszechnie akceptowanych zasad i wartości etycznych

c. d. wartości etyczne

- **RELATYWIZM ETYCZNY**- stanowisko w filozofii wg. którego w systemach wartości dominuje względność; ten sam czyn może być w określonych okolicznościach dobry, a w innych zły;
- **KONFORMIZM** - Zachowanie polegające na naśladowaniu zachowania większości bez udziału własnej świadomości.

c. d. wartości etyczne

◎ **ETYKA** wyznawana i praktykowana



c. d. wartości etyczne

Mechanizm usprawiedliwiania

- **bezkrytyczne odwołanie się do podobnego postępowania innych**
- ⦿ *Wszyscy robią tak samo,*
- ⦿ *Robię tylko to, co robi mój przełożony,*

c. d. wartości etyczne

Co wpływa na poziom etyczny instytucji ?

ZEWNĘTRZNE

system gospodarczy

polityka

prawo

etyka społeczna

**instytucja
publiczna**

WEWNĘTRZNE

misja instytucji

polityka wewnętrzna

kultura organizacyjna

moralność urzędników

c. d. wartości etyczne

PAMIĘTAJ

Co ma wpływ na poziom etyczny instytucji
NIE ZAWSZE TO CO ZAPISANE W PRAWIE JEST JEDNOCZEŚNIE ETYCZNE,
Nie zawsze to co jest etyczne musi być zapisane w
prawie.

c. d. wartości etyczne

Przykładowe narzędzia podnoszenia poziomu etycznego:

- Przyjęcie strategii działania w zakresie etyki
- Przywództwo etyczne
- Budowanie i umacnianie kultury etycznej
- Kodeksy etyczne
- Instytucja doradcy ds. etyki
- Kontrola wewnętrzna (system, prezentacja wyników kontroli)
- Styl zarządzania, a sprawność działania urzędu i jawność postępowania

c. d. wartości etyczne

Kształtowanie postaw etycznych

- Kształtowanie postaw i zachowań etycznych to głównie profesjonalny system służby publicznej, przejrzyste systemy administracji publicznej i aktywne podejście do zagadnień etyki i zwalczania korupcji.

Wzmacnianie postaw i zachowań etycznych to długotrwały proces, wymagający systemowego i konsekwentnego działania z zastosowaniem środków adekwatnych do potrzeb.

Przykłady procedur

1. Przestrzeganie wartości etycznych – przykłady istniejących **procedur** –

- ⊙ Kodeks etyki
- ⊙ Zarządzenie w sprawie procedur naboru kandydatów
- ⊙ Zarządzenie w sprawie okresowego systemu ocen pracowników
- ⊙ Zarządzenie w sprawie systemu finansowania szkoleń, studiów podyplomowych, doktoranckich i innych

Kompetencje zawodowe

Zasady naboru kandydatów do korpusu służby cywilnej
Zasady organizowania szkoleń i uczestnictwa w nich pracowników
Zasady refundacji przez urząd kosztów udziału pracowników
w studiach magisterskich, podyplomowych i doktoranckich
Służba przygotowawcza w S C
Systemy ocen pracowników

Struktura organizacyjna

- ◉ Podział czynności Kierownictwa w jednostce organizacyjnej
- ◉ Regulamin Organizacyjny urzędu
- ◉ Regulaminy organizacyjne Departamentów, Biur, Wydziałów itp.
- ◉ Opisy i wartościowanie stanowisk pracy
- ◉ Regulamin pracy urzędu

Struktura organizacyjna – przykłady innych działań

Indywidualne zakresy powierzonych obowiązków i odpowiedzialności na poszczególnych stanowiskach pracy dla pracowników

Schematy organizacyjne – ciągła aktualizacja i upowszechnianie

Delegowanie uprawnień

- ◉ Regulamin Organizacyjny urzędu –
- ◉ Regulaminy Departamentów/Biur /Wydziałów – odpowiednie i odpowiedzialne delegowanie uprawnień w regulaminach komórek organizacyjnych.
- ◉ Opisy stanowisk pracy
- ◉ Pisemne upoważnienia wydawane przez Ministra, Dyrektora Generalnego dyrektorów komórek organizacyjnych
- ◉ Konsekwentne przestrzeganie ustanowionych zasad na wszystkich poziomach zarządzania

Podsumowanie

Środowisko kontroli to ludzie, poziom identyfikowania się z jednostką, procedury, struktura organizacyjna, to sposób w jaki na co dzień wykonujemy własne obowiązki, oceniamy wykonanie obowiązków przez podwładnych i przełożonych oraz w sposób etyczny i zgodnie z prawem dbamy o osiągnięcie celów i zasoby instytucji na rzecz której świadczymy pracę.

Wzmacnianie tak budowanego środowiska, postaw i zachowań to długotrwały proces, wymagający systemowego i konsekwentnego działania z zastosowaniem środków adekwatnych do potrzeb oraz woli politycznej.

Koniec części I

- ⦿ Dziękuję i zapraszam na przerwę

Część II – Przykłady ankiet i kwestionariuszy

- Przykłady ankiet prezentowane będą z nośnika.