

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów<sup>1)</sup>**

**za rok 2021**  
*(rok, za który składane jest oświadczenie)*

**Dział I<sup>2)</sup>**

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 przeze mnie Centrum Informatyki Resortu Finansów  
(nazwa jednostki)

**Część A<sup>3)</sup>**

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

**Część B<sup>4)</sup>**

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 C<sup>5)</sup>**

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:<sup>6)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>7)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: .....

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

**Jarosław Pyszkiewicz**  
**Dyrektor**  
**Centrum Informatyki Resortu Finansów**

*/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/  
(podpis kierującego komórką)*

Warszawa, dnia 28 lutego 2022 r.  
(miejsowość, data)

## **Dział II<sup>8)</sup>**

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zidentyfikowano następujące obszary wymagające podjęcia działań usprawniających:

1) Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

- przeprowadzona ankieta samooceny kontroli zarządczej ujawniła zagadnienia, które wymagają podjęcia działań w zakresie m.in. potrzeb szkoleniowych pracowników jak i kierownictwa, ujednoczenia procedur związanych z systemem premiowania i nagradzania pracowników;
- kontrola przeprowadzona przez Państwową Inspekcję Pracy ujawniła konieczność aktualizacji obowiązującego w CIRF regulaminu pracy;
- przeprowadzone w 2021 r. przez audytora wewnętrznego zadania audytowe wskazały następujące obszary, w których należy podjąć działania:
  - weryfikacja katalogu informacyjnego umieszczonego w BIP CIRF z wymogami ustawy opisanymi w art. 6 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2176) i uzupełnienie ewentualnych braków w informacji udostępnionej;
  - aktualizacja regulaminu wykonywania pracy zdalnej.

2) Skuteczność i efektywność działania:

- analiza stanu realizacji celów i zadań wykazała, że nie wszystkie cele zostały zrealizowane na zakładanym poziomie oraz w wyznaczonym terminie. Zmiany organizacyjne w CIRF spowodowały konieczność wprowadzenia kolejnych zmian w realizowanych zadaniach a tym samym wydłużyły ich czas realizacji. Dla niektórych zadań brak środków finansowych uniemożliwił ich pełną realizację. Natomiast przedłużające się procedury związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego uniemożliwiły realizację niektórych zadań w wyznaczonym terminie.

*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.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zaplanowano wykorzystywanie informacji z monitoringu do podejmowania decyzji zarządczych.

W związku z centralizacją służb IT wymagającą wieloetapowego wdrożenia, zaplanowano kontynuację działań polegających na dostosowaniu jednostki do potrzeb pracy w strukturach rozproszonych.

Zaplanowano aktualizację regulacji wewnętrznych w zakresie wskazanym w punkcie 1.

Planowane jest także dalsze przeprowadzanie czynności sprawdzających w stosunku do wydanych przez audytora wewnętrznego w latach ubiegłych zaleceń audytowych.

*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 III<sup>9)</sup>**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- W związku z centralizacją służb IT, która nastąpiła od 01.01.2021 r. przeprowadzono szkolenia adaptacyjne dla kadry kierowniczej oraz pracowników.
- Zaplanowano przygotowanie programu pilotażowego dla Mazowsza w celu m. in. zbudowania efektywnego modelu współpracy wewnątrz organizacji jednostki oraz przygotowania jednostki na przyjmowanie i rozwój nowych i modernizowanych systemów IT.

*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:

Realizacja zmian organizacyjnych CIRF wynikających z wdrożenia nowego modelu IT w resorcie finansów spowodowała konieczność dostosowania struktury organizacyjnej. W wyniku w/w działań doprowadzono do zmiany regulaminu organizacyjnego jednostki.

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

**Objaśnienia:**

- <sup>1)</sup> Należy podać nazwę pełnionej funkcji oraz nazwę komórki organizacyjnej.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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.
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- <sup>7)</sup> 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.
- <sup>8)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>9)</sup> 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.