

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów¹⁾

za rok 2023
(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 kierowanej przeze mnie jednostce **Centrum Informatyki Resortu Finansów**
(nazwa jednostki)

Część A³⁾

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

Część B⁴⁾

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 C⁵⁾

— 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:⁶⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁷⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: audytu bezpieczeństwa

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

Rafał Kasprzak
Zastępca Dyrektora Centrum działający
za Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Warszawa, dnia 28.02.2024 roku

(miejsowość, data)

(podpis kierującego jednostką)

Dział II⁸⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1) W zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

- zalecenia i wnioski po audytach bezpieczeństwa w zakresie normy PN ISO/IEC 27001,
- przeprowadzone przez audytora wewnętrznego zadanie audytowe w zakresie dostępu do systemów i programów informatycznych w IAS, US, UCS, w ramach realizowanych zadań – prawidłowość realizacji modelu usługowego, zapewnienie realizacji usług na ustalonym poziomie – wykazały obszary, w których należy podjąć działania optymalizujące w zakresie parametrów systemu i obsługi incydentów,
- przeprowadzona ankieta samooceny kontroli zarządczej wskazała następujące obszary, które wymagają podjęcia działań: obszar środowiska wewnętrznego, a zwłaszcza struktura organizacyjna, rozwój kompetencji zawodowych, system nagradzania pracowników, obszar komunikacji i informacji.

2) W zakresie skuteczności i efektywności działania:

- analiza stanu realizacji celów i zadań wykazała, że nie wszystkie cele zostały zrealizowane na zaplanowanym poziomie i w terminie. W niektórych przypadkach termin realizacji zadania został przesunięty na 2024 rok, ale zadanie te nie zostały ujęte w Planie działalności na 2024 rok.

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) W zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

- wdrożenie zaleceń i wniosków po audytach bezpieczeństwa,
- wdrożenie zaleceń po kontrolach zewnętrznych i wewnętrznych,
- wdrożenie zaleceń po audycie wewnętrznym,
- upowszechnienie wiedzy z zakresu zarządzania ryzykiem w CIRF,
- realizacja zadań z zakresu zarządzania procesowego w CIRF,
- dokonanie analizy w zakresie aktualizacji oraz optymalizacja regulacji w CIRF,
- wdrożenie Intranetu,
- uruchomienie nowej strony internetowej CIRF,
- wdrożenie nowego systemu eRecruiter w ramach procesu rekrutacji,
- wdrożenie nowych rozwiązań w obszarze szkoleń i podnoszenia kwalifikacji zawodowych.

2) W zakresie skuteczności i efektywności działania:

- rozwijanie raportowania zarządczego w obszarze budżetu, zamówień publicznych, stanów magazynowych, ryzyka,
- opracowanie rozwiązań do monitorowania kosztów działalności wg miejsca ich powstania.

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 III⁹⁾

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

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

- przygotowano CIRF do wdrożenia zarządzania procesowego,
- wdrożono usprawnienia procesu rekrutacji i powołano Zespół ds. Rekrutacji,
- przeniesiono możliwe do realizacji procesy oraz obsługę kadrowo-płacową z wersji papierowej do wersji elektronicznej przy wykorzystaniu dostępnych systemów.

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:

- 1) Wdrożono zarządzanie ryzykiem operacyjnym w Centrum Informatyki Resortu Finansów:
 - utworzono Departament Kontrolingu,
 - przygotowano i wdrożono Politykę Zarządzania Ryzykiem Operacyjnym oraz Metodę Zarządzania Ryzykiem Operacyjnym,
 - przygotowano narzędzie do samooceny ryzyka operacyjnego w CIRF,
 - przygotowano i przeprowadzono szkolenia w CIRF w zakresie ryzyka operacyjnego,
 - przygotowano samoocenę ryzyka operacyjnego w CIRF,
 - przygotowano wyniki samooceny ryzyka operacyjnego w CIRF,
 - przygotowano samoocenę ryzyka operacyjnego w CIRF w 2024 roku w terminie uzgodnionym z Ministerstwem Finansów.
- 2) Zintegrowano podejście do zarządzania ryzykiem operacyjnym pomiędzy Ministerstwem Finansów i CIRF:
 - uzgodniono oczekiwania Ministerstwa Finansów co do zakresu integracji zarządzania ryzykiem operacyjnym w CIRF,
 - przygotowano plan wdrożenia ustalonych do integracji obszarów zarządzania ryzykiem operacyjnym w Ministerstwie Finansów i CIRF,
 - przeprowadzono integrację zarządzania ryzykiem operacyjnym pomiędzy Ministerstwem Finansów i CIRF.
- 3) Wdrożono rozwiązanie systemowe do monitorowania instalowanego oprogramowania przez pracowników z uprawnieniami administratorów:
 - wdrożono usługę EDR (Endpoint Detection and Response), która będzie wykorzystywana do monitorowania instalowanego oprogramowania,
 - zrealizowano budowę, testy reguł i raportów, które umożliwiają monitorowanie instalowanego oprogramowania,
 - wdrożono PoC (Proof of Concept) w Ministerstwie Finansów,
 - wdrożono PoC (Proof of Concept) w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra Finansów.
- 4) Przeprowadzono pozostałe działania:
 - zlecono niezależny audyt w celu opracowania poziomu dojrzałości cyberbezpieczeństwa Resortu Finansów,
 - opracowano i wdrożono procedury oraz standardy z zakresu bezpieczeństwa IT,
 - przeprowadzono testy bezpieczeństwa systemów informatycznych i zawarto nową umowę ramową na przeprowadzenie testów i audytów bezpieczeństwa.

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 pełnionej funkcji oraz nazwę jednostki.
- 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) 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.
- 4) 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, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 5) 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, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- 6) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 7) 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.
- 8) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 9) 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.