Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora CIRF[1)]

za rok 2018
(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I[2)]

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 A[3)]
☐ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B[4)]
☒ 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[5)]
☐ 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 publicznych[7)],
- ☐ 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.

Piotr Gnich
Dyrektor
Centrum Informatyki Resortu Finansów
/podpis na oryginale/

Warszawa, dn. 26.02.2019r.
(miejscowość, data)

……
(podpis kierującego jednostką)

Dział II[8)]

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:

   a) W CIRF została przeprowadzona jedna kontrola zewnętrzna w zakresie działalności wewnętrznej służby ochrony w Centrum Informatyki Resortu Finansów (Komenda Główna Policji w Radomiu).

   b) Audytor wewnętrzny zatrudniony w CIRF na podstawie umowy o pracę przeprowadził cztery zadania audytowe:

   - „Realizacja zadań wewnętrznej służby ochrony" (celem zadania audytowego było dokonanie oceny działań i funkcji, jakie realizuje w CIRF wewnętrzna służba ochrony, ocena procedur istniejących jak również wytworzonych na potrzeby badanego procesu, ocena poprawności prowadzonych działań),
   - „Czynności doradcze w zakresie realizacji zaleceń Rady Ministrów w sprawie uwzględnienia aspektów społecznych w zamówieniach publicznych" (celem zadania audytowego było przeprowadzenie czynności doradczych w zakresie realizacji zaleceń Rady Ministrów w Biurze Zamówień Publicznych CIRF),
   - „Przygotowanie CIRF pod kątem spełnienia wymagań Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO)" (celem zadania audytowego była weryfikacja wykonania wszystkich działań korygujących, które zostały zlecone w wyniku prac wdrożeniowych RODO),
   - „Organizacja bezpieczeństwa teleinformatycznego w CIRF" (celem zadania audytowego była weryfikacja działania procesów i procedur w odniesieniu do systemów zarządzanych przez Wydział Bezpieczeństwa Teleinformatycznego).

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 zostaną podjęte działania mające na celu aktualizacje procedur wewnętrznych pod kątem dostosowania ich do wymogów ustawy o RODO. Podjęte zostaną prace w zakresie zmiany Regulaminu ZFŚS CIRF polegające na ograniczeniu informacji pozyskiwanych o członkach rodziny pracownika jak również uzupełnieniu wniosków o klauzulę informacyjną dla pracowników. Zmiany wymaga także Regulamin pracy CIRF w zakresie uzupełnienia zapisów o kwestie związane z monitoringiem, biometrią i wizerunkiem umieszczanym na przepustkach pracowniczych. W zakresie bezpieczeństwa teleinformatycznego CIRF zostanie zmieniony dokument „Polityka bezpieczeństwa informacji CPD MF" oraz zostanie wprowadzona nowa Procedura Zarządzania Incydentem. Podjęte zostaną działania w zakresie niszczenia starych nośników danych poprzez zakup (w miarę posiadanych środków w budżecie) demagnetyzera oraz urządzenia do odzyskiwania i wymazywania danych.

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[9)]

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

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

W ramach aktualizacji procedur wewnętrznych został zmieniony Regulamin organizacyjny CIRF. Stan realizacji celów i zadań jest raportowany kwartalnie na postawie raportów z wykonania planu działalności CIRF. Działania korygujące podejmowane są bieżąco w celu usunięcia nieprawidłowości. Zalecenia z audytów wewnętrznych są realizowane systematycznie i na bieżąco.

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:

Nie dotyczy.

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, przestrzegania i promowania 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, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania 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.