

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora CIRF¹⁾

za rok 2019

(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:

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

Wojciech Nykowski
Dyrektor
Centrum Informatyki Resortu Finansów

/podpis na oryginale/

Radom, dnia 28 lutego 2020 r.
(miejscowość, data)

(podpis kierującego jednostką)

Dział II⁸⁾

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) Audytor wewnętrzny zatrudniony w CIRF na podstawie umowy o pracę przeprowadził następujące zadania audytowe: „Zarządzanie zasobami jednostki rozproszonymi geograficznie” – zadanie obejmowało swym zakresem ocenę systemu zarządzania, analizę jego ewentualnych słabości oraz dokumentację podejmowanych działań; realizacja przedstawionych zaleceń wymaga między innymi zmiany regulaminu pracy; zalecenia audytora przyjęto do realizacji;
 - b) przeprowadzona w listopadzie 2019 r. ankieta samooceny kontroli zarządczej zaprezentowała zagadnienia, które wymagają podjęcia działań w zakresie m.in. dostosowania struktury organizacyjnej do zadań obecnie realizowanych przez CIRF, aktualizacji regulaminu pracy, regulaminu wynagradzania, instrukcji kontroli ruchu osobowego, materiałowego i samochodowego oraz aktualizacji procedur dotyczących zagadnień z zakresu BHP i SZBI.
- 2) Skuteczność i efektywność działania: analiza stanu realizacji celów i zadań wykazała, że nie wszystkie cele zostały osiągnięte na ustalonym poziomie i w ustalonym terminie. Dla niektórych zadań wygasła zasadność ich realizacji.
- 3) Skuteczność i efektywność przepływu informacji.
 - a) Audytor wewnętrzny zatrudniony w CIRF na podstawie umowy o pracę przeprowadził następujące zadania audytowe: „Obieg dokumentów w jednostce” – zadanie obejmowało swym zakresem ocenę systemu organizacyjnego, analizę jego efektywności, dojrzałości oraz zgodności z dostępnymi technologiami; realizacja przedstawionych zaleceń wymaga między innymi szerszego wykorzystania dostępnych technologii; zalecenia audytora przyjęto do realizacji;
 - b) przeprowadzona w listopadzie 2019 r. ankieta samooceny kontroli zarządczej ujawniła problem w komunikacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi CIRF. Ankietowani wskazali, że informacje, które otrzymują z innych komórek organizacyjnych CIRF, potrzebnych do wykonywania ich pracy, nie są kompletne i wymagają dodatkowych wyjaśnień. Pracownicy uważają, że dodatkowym problemem wpływającym na jakość komunikacji jest rozproszona struktura CIRF.

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 dalsze działania mające na celu aktualizację procedur wewnętrznych. Funkcjonujący w jednostce system EZD zostanie lepiej wykorzystany do obiegu dokumentów. Przewidziano realizację procesu pełnego wdrożenia systemu EZD w CIRF.

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:

W zakresie bezpieczeństwa teleinformatycznego CIRF został zaktualizowany dokument „Polityka bezpieczeństwa informacji CPD MF” oraz dokonano zakupu demagnetyzera w celu niszczenia starych nośników danych. Zalecenia z audytów wewnętrznych są realizowane systematycznie i na bieżąco. Podjęto prace mające na celu aktualizację procedur wewnętrznych.

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 sporządza się 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.