

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Ministerstwie Sprawiedliwości ¹⁾

za rok 2023

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 sektora finansów publicznych - Ministerstwie Sprawiedliwości

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

X 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 C⁶⁾

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:⁷⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji:
 - Oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej w poszczególnych komórkach organizacyjnych Ministerstwa Sprawiedliwości za rok 2023,
 - Analiza elementów systemu kontroli zarządczej wskazanych do monitorowania przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa Sprawiedliwości.

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

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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.

- Brak skutecznych mechanizmów kontroli zarządczej nad sporządzaniem umów z wykonawcami, w szczególności w sposób umożliwiający rzetelne ich rozliczanie,
- Brak rozwiązań organizacyjno-prawnych zapewniających wybór wykonawców zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 i 1720), w szczególności w zakresie prawidłowego szacowania wartości przedmiotu zamówienia oraz jego rzetelnego dokumentowania,
- Niewystarczający nadzór nad terminową realizacją obowiązków wynikających z ustawy dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 i 1720), w tym nad publikowaniem ogłoszeń o wykonaniu umowy,
- Niewystarczający nadzór nad procesem zawierania i wykonywania umów na zakup i eksploatację urządzeń oraz usług z obszaru cyberbezpieczeństwa,
- Niewystarczający nadzór nad procesem opracowywania i zawierania umów na prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach w dziale administracji rządowej -*Sprawiedliwość*,
- Trudności w przebiegu procesu publikacji sprawozdań finansowych Monitora Sądowego i Gospodarczego podmiotów niewpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego (czasostronność związana z nawarstwieniem wpływu ogłoszeń oraz niedostosowaniem systemu Lotus do rozliczania faktur,
- Niewystarczające działania związane z wyegzekwowaniem od nadzorowanych placówek projektów planów zabezpieczenia ośrodka wychowawczego, zakładu dla nieletnich lub schroniska dla nieletnich na wypadek wystąpienia zagrożenia bezpieczeństwa oraz z weryfikacją tych projektów.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

- Wdrożenie skutecznych mechanizmów kontroli zarządczej nad sporządzaniem umów z wykonawcami, w szczególności w sposób umożliwiający rzetelne ich rozliczanie,
- Wprowadzenie rozwiązań organizacyjno-prawnych w celu zapewnienia wyboru wykonawców zgodnie z przepisami Prawo zamówień publicznych, w szczególności prawidłowego szacowania wartości przedmiotu zamówienia oraz jego rzetelnego dokumentowania,
- Wzmocnienie nadzoru nad terminową realizacją obowiązków wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym nad publikowaniem ogłoszeń o wykonaniu umowy,
- Wzmocnienie nadzoru nad procesem zawierania umów na zakup i eksploatację urządzeń z obszaru cyberbezpieczeństwa,
- Wprowadzenie monitoringu stopnia realizacji umowy dot. obsługi i monitorowania zdarzeń z obszaru cyberbezpieczeństwa,
- Zintensyfikowanie nadzoru nad jednostkami penitencjarnymi w zakresie dotyczącym przestrzegania przepisów przy zawieraniu umów na prowadzenie audytu wewnętrznego, jak również zapewnienia ciągłości realizacji funkcji audytu wewnętrznego w jednostkach penitencjarnych,
- Opracowanie wzoru umowy z usługodawcą zewnętrznym i przekazanie go do jednostek penitencjarnych z zaleceniem bezwzględnego stosowania,
- Zaktualizowanie wytycznych adresowanych do kierowników jednostek w dziale administracji rządowej – *Sprawiedliwość* w zakresie umów zawieranych z usługodawcami zewnętrznymi na prowadzenie audytu wewnętrznego w tych jednostkach,
- Kontynuacja prac nad budową nowego systemu Monitora Sądowego i Gospodarczego,
- Wyegzekwowanie od nadzorowanych placówek projektów planów zabezpieczenia ośrodka wychowawczego, zakładu dla nieletnich, schroniska dla nieletnich, terminowe analizowanie przekazywanych do akceptacji projektów planów zabezpieczenia.

Dział III¹⁰⁾

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

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

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.

Pozostałe działania:

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

Do pozostałych działań, które zostały przeprowadzone w 2023 r. należy m.in.:

1. Monitorowanie na podstawie zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 6 listopada 2018 r. w sprawie kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 307 oraz z 2019 r. poz. 230) wskazanych przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa Sprawiedliwości w 2023 r. elementów systemu kontroli zarządczej, tj. bezpieczeństwo informacji oraz finanse Ministerstwa.
2. W zakresie braku w systemie ZSRK pola dotyczącego możliwości odnotowywania daty operacji gospodarczej zakończono prace nad dostosowaniem pola data operacji gospodarczej w obszarze modułów FI, FI-AA, MM, IM.
3. Zakończenie Przegląd Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji Ministerstwa Sprawiedliwości.
4. Opracowanie projekt Polityki Bezpieczeństwa Informacji MS.

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 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) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) 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.

- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) 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.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) 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.

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	4568839.11974276.8618609
Nazwa dokumentu	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości za 2023 r..pdf
Tytuł dokumentu	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości za 2023 r.
Sygnatura dokumentu	BDG-III.093.1.2024
Data dokumentu	2024-03-20
Skrót dokumentu	BC81C599A83A716132962183E6C12206BAB6BE1C
Wersja dokumentu	1.7
Data podpisu	2024-03-20 08:48:56
Podpisane przez	Wojciech Kutyla Dyrektor Generalny Ministerstwa Sprawiedliwości
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.118.1.1.

Data wydruku: 2024-03-28

Autor wydruku: Tomaszewska-Powęska Marta (Główny Specjalista)