

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Ministerstwie Sprawiedliwości <sup>1)</sup>

za rok 2021

### Dział <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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych - Ministerstwie Sprawiedliwości

### Część A<sup>4)</sup>

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

### Część B<sup>5)</sup>

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 C<sup>6)</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>7)</sup>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- 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 2021,
  - 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.

**DYREKTOR GENERALNY  
MINISTERSTWA SPRAWIEDLIWOŚCI**

Warszawa, 29.03.2022r.  
(miejscowość, data)

  
.....  
(podpis ministra w imieniu jednostki)

## Dział II<sup>9)</sup>

### 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.

Zastrzeżenia w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w 2021 r. w Ministerstwie dotyczyły *Standardu C13 – Ochrona zasobów*.

Zidentyfikowane słabości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w powyższym standardzie dotyczyły zarządzania majątkiem Ministerstwa i ewidencji środków trwałych.

### 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.

W zakresie usprawnienia obszaru *C13 – Ochrona zasobów* w 2022 r. planuje się podjęcie następujących działań naprawczych:

- 1) prawidłowe dokumentowanie momentu przyjęcia środków trwałych do użytkowania i naliczanie odpisów umorzeniowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości;
- 2) bieżące przekazywanie do Biura Administracyjnego informacji istotnych dla prawidłowego prowadzenia ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym dotyczących odłączania elementów składowych środków trwałych lub zaprzestania użytkowania wartości niematerialnych i prawnych;
- 3) ujęcie w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Ministerstwa Sprawiedliwości wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych w Ministerstwie;
- 4) wydawanie zarządzeń w sprawie inwentaryzacji;
- 5) dokonanie podczas planowanej na 2022 r. inwentaryzacji składników majątkowych metodą spisu z natury przeglądu zaewidencjonowanych środków trwałych pod kątem kryteriów określonych w art. 3 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w szczególności zdadności poszczególnych obiektów inwentarzowych do użytkowania;
- 6) bieżące dokonywanie oceny przydatności składników majątkowych przez Komisję celem dalszego zagospodarowania;
- 7) rozważenie aktualizacji *Instrukcji inwentaryzacji w Ministerstwie Sprawiedliwości*.

W ramach działań naprawczych jeszcze w 2021 r. wydano zarządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 4 października 2021 r. w sprawie wykonywania czynności związanych z ewidencjonowaniem składników majątku trwałego o charakterze informatycznym nabywanych centralnie na potrzeby sądownictwa powszechnego (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 236) oraz wydano zarządzenie Dyrektora Generalnego Ministerstwa Sprawiedliwości z dnia 23 grudnia 2021 r. w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Biurze Finansów.

### Dział III<sup>10)</sup>

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.

W zakresie usprawnienia funkcjonowania w Ministerstwie Sprawiedliwości kontroli zarządczej w obszarze *Standardu B6 – Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji* w 2021 r. dokonywano analiz lub podjęto działania naprawcze:

- wydano zarządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 czerwca 2021 r. w sprawie *określenia kierunków i celów strategicznych Ministerstwa Sprawiedliwości* (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 155). Jednym z celów strategicznych zawartych w tym dokumencie jest usprawnienie działania poprzez szerokie wprowadzenie e-usług i nowoczesnych technologii do wymiaru sprawiedliwości.
- przekazano do kierownictwa resortu przygotowany pod koniec 2020 r. dokument pn. *Informatyzacja sądownictwa powszechnego – działania długo i krótkookresowe*, dokument ten został zaktualizowany 17 czerwca 2021 r. i przekazany do właściwego członka kierownictwa resortu.
- przekazano do Komitetu Rady Ministrów ds. Cyfryzacji, w ramach cyklicznej aktualizacji dokumentów rządowych związanych z Programem Zintegrowanej Informatyzacji Państwa, informacje dotyczące planu działań w zakresie informatyzacji resortu oraz kierunków rozwoju informatycznego.
- opracowano i prowadzono inicjatywę Polskiego Ładu pn. *Cyfryzacja wymiaru sprawiedliwości*.
- uczestniczono w pracach nad narzędziem do raportowania o realizacji projektów na poziomie Komitetu Rady Ministrów do spraw Cyfryzacji (rozszerzenie narzędzia informatycznego MonAliZa).
- prowadzono działania w zakresie upowszechniania informacji nt. obowiązujących w MS zasad zarządzania projektami i Portfelem Projektów w MS.
- inicjowano projekty informatyczne zgodnie z zasadami zarządzania projektami i Portfelem Projektów w MS.
- w kwestii rozważenia uproszczenia wymogów *Zasad portfelowych* dla mniejszych projektów uznano, że w oparciu o obowiązujące przepisy istnieje możliwość ograniczenia obowiązków wynikających z przygotowania dokumentów na etapie inicjowania zmiany. Wymagany zakres szczegółowych założeń dla każdej inicjatywy projektowej określany jest indywidualnie, z uwzględnieniem skali i skomplikowania planowanego projektu.
- organizowano spotkania Kierowników Projektów z kierownikami zespołów merytorycznych oraz członków zespołów projektowych w celu przekazywania informacji o realizacji projektów.

- formułowano i adresowano według właściwości rekomendacje dla projektów, w których było zagrożone terminowe osiągnięcie rezultatów i produktów projektowych. W IV kwartale 2021 r. z uwagi na postępy w realizacji projektów oraz obniżenie poziomu ryzyka w projektach, odstąpiono od formułowania rekomendacji.

#### 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 2021 r. należy m.in.:

1. aktualizowanie wykazu systemów teleinformatycznych administrowanych przez Ministerstwo Sprawiedliwości wraz z przypisaniem do nich właścicieli biznesowych.
2. utworzenie, w celu usprawnienia wymiany informacji i dokumentów dotyczących realizowanych projektów, dedykowanego obszaru (folder sieciowy) z podziałem na prowadzone projekty, do których uzyskują dostęp wyznaczeni pracownicy MS realizujący zadania w zakresie danego projektu.
3. wydanie zarządzenia Dyrektora Generalnego z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz obiegu dokumentacji związanej z umowami cywilnoprawnymi zawieranymi w Ministerstwie Sprawiedliwości.
4. wydanie zarządzenia Dyrektora Generalnego z dnia 31 grudnia 2021 r. w sprawie procedury ustalania, dochodzenia i ewidencjonowania należności z tytułu dochodów budżetowych Ministerstwa Sprawiedliwości.
5. rozszerzenie składu Komisji do oceny przydatności zbędnych lub zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego, zintensyfikowanie prac związanych z procedowaniem wniosków w zakresie oceny i sposobu zagospodarowania tych składników, których zły stan techniczny nie pozwala na dalszą eksploatację.
6. 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 2021 r. elementów systemu kontroli zarządczej, tj. zarządzanie portfelem projektów, bezpieczeństwo informacji, finanse Ministerstwa, określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji oraz ochrona zasobów.

#### 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 sporządzone 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.

