

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Ministerstwie Sprawiedliwości ¹⁾

za rok 2018

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 sektora finansów publicznych - Ministerstwie Sprawiedliwości

Część A ⁴⁾

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

Część B ⁵⁾

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 ⁶⁾

~~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 publicznych ⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: -

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

**DYREKTOR GENERALNY
MINISTERSTWA SPRAWIEDLIWOŚCI**

b - Le. dn. 08.04.2019r.

(miejscowość, data)

Radstaw Płucisz
.....
(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.

Zastrzeżenia w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w 2018 r. w ministerstwie dotyczyły *Standardu B 6 – Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji* oraz *Standardu E19 – Monitorowanie systemu kontroli zarządczej*.

Obowiązujący w 2018 r. *Plan działań Ministerstwa Sprawiedliwości* zawierał zestawienie celów, przypisane im mierniki określające stopień realizacji celów wraz z ich planowanymi wartościami, a także najważniejsze zadania służące realizacji tych celów. Jednakże sformułowane mierniki nie pozwoliły w pełni ocenić skuteczności osiągnięcia założonych celów i realizacji planu działań.

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 B6 oraz E19 działania naprawcze podjęto jeszcze w 2018 r. i opisano je w Dziale III „Pozostałe działania” w pkt. 1.

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.

W ramach poprawy funkcjonowania w Ministerstwie Sprawiedliwości kontroli zarządczej w 2018 r. w obszarze *Standardu D.16 Bieżąca informacja* oraz *D.17 Komunikacja wewnętrzna* podjęto następujące działania:

1. Kontynuowano zgodnie z harmonogramem realizację projektu – *Wdrożenie elektronicznego zarządzania dokumentacją w Ministerstwie Sprawiedliwości (EZD)*.

Z dn. 1 stycznia 2019 r. wdrożono w urzędzie system EZD.

Wdrożenie systemu do elektronicznego obiegu dokumentów i zarządzania dokumentacją w wersji elektronicznej, przy jednoczesnym ograniczeniu obiegu dokumentów papierowych, powinno poprawić sprawność i przejrzystość załatwiania spraw oraz zapewnić osobom zarządzającym i pracownikom dostęp w odpowiednim

czasie do właściwych oraz rzetelnych informacji potrzebnych do realizacji zadań. Wydaje się, że poprzez wdrożenie systemu EZD zapewniono efektywny mechanizm do przekazywania ważnych informacji w obrębie komórek organizacyjnych urzędu. Jednakże, z uwagi na uruchomienie systemu EZD z początkiem 2019 r., analiza skutków wdrożonych rozwiązań możliwa będzie w następnym roku.

2. Przeprowadzono szkolenia dla pracowników ministerstwa z zakresu znowelizowanej instrukcji kancelaryjnej w związku z planowanym wdrożeniem od 1 stycznia 2019 r. systemu EZD oraz udzielano konsultacji nt. zasad postępowania z korespondencją i jej obiegu w urzędzie.

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 roku ubiegłym w obszarze kontroli zarządczej należy m.in.:

1. Wejście w życie *zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 6 listopada 2018 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 307)*.

Zarządzenie zmodyfikowało metodologię kontroli zarządczej. Uproszczeniu uległy mechanizmy procedury planistycznej wskazując jako podstawowe narzędzie zarządcze plan działań ministerstwa. Przemodelowany formularz planu działań umożliwił komórkom organizacyjnym sprawne planowanie ich działalności w 2019 r., a także monitorowanie i sprawozdawanie stopnia realizacji kolejnych etapów wykonywanych zadań koncentrując się na badaniu ich terminowości. Członkowie kierownictwa Ministerstwa Sprawiedliwości i Dyrektor Generalny urzędu w okresach sprawozdawczych będą otrzymywać informacje dotyczące miernika określającego procentowy stosunek zadań zrealizowanych do wszystkich zadań w ramach danego celu. Sformułowany w ten sposób miernik powinien w sposób rzetelny i obiektywny określić stopień realizacji celu. Jednocześnie skrócono proces uzgadniania i wypełniania wymaganych formularzy, a także ich aktualizacji. Komórki organizacyjne na bieżąco będą mogły uzupełniać i aktualizować niezbędne dane w wersji elektronicznej korzystając z dedykowanej platformy informatycznej.

Zmiana systemu kontroli zarządczej w urzędzie miała również na celu dostarczenie członkom Kierownictwa Ministerstwa Sprawiedliwości i Dyrektorowi Generalnemu urzędu bardziej skutecznych mechanizmów monitorowania funkcjonowania najważniejszych elementów kontroli zarządczej oraz jej poszczególnych mechanizmów. Dyrektor Generalny będzie mógł na bieżąco reagować na występujące sygnały o nieprawidłowościach zaistniałych w danych obszarach działalności Ministerstwa w każdym czasie ich wystąpienia.

Z uwagi na wejście w życie ww. zarządzenia z dniem 8 listopada 2018 r. analiza skutków wprowadzonych zmian w metodologii systemu kontroli zarządczej możliwa będzie w następnym roku, tym samym nie planuje się podjęcia w 2019 r. dodatkowych działań usprawniających funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarach B6 oraz E19.

2. Dokonanie analizy ryzyka pod kątem ochrony danych osobowych, celem zidentyfikowania potencjalnych ryzyk i dokonania oceny ich skutków dla ochrony danych oraz zaplanowania działań niezbędnych do podjęcia w odpowiedzi na ryzyko. Przedmiotowe działanie zostało podjęte w związku z wejściem w życie *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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych)* (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.).
3. Podjęcie działań zmierzających do zamieszczania informacji nt. działalności urzędu na udostępnionej przez Ministerstwo Cyfryzacji stronie internetowej ministerstwa w serwisie polskiego rządu (Portal.gov.pl).

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.

