

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ¹⁾
za rok 2016**

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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

..... OBRONA NARODOWA.....

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

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** monitorowania 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: oświadczeń cząstkowych osób zajmujących kierownicze stanowiska w Ministerstwie oraz dyrektorów komórek organizacyjnych i jednostek bezpośrednio podległych Ministrowi, wnioski z aktualizacji szczegółowych zakresów działania komórek organizacyjnych Ministerstwa, wnioski z analizy korespondencji wpływającej do Dyrektora Generalnego MON dotyczące funkcjonowania działu, sprawozdań z realizowanych przedsięwzięć szkoleniowych z zakresu kontroli zarządczej, wniosków z analizy ankiet wypełnianych w czasie realizowanych szkoleń dotyczących kontroli zarządczej.

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

.....
(miejsowość)

.....
(podpis ministra)

* Niepotrzebne skreślić.



Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Analiza źródeł zapewnienia dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej w dziale administracji rządowej – obrona narodowa w 2016 r. wskazuje, że występowały problemy w obszarze standardów z grupy A – środowisko wewnętrzne, które miały wpływ na zapewnienie w wybranych jednostkach w dziale:

- skuteczności i efektywności działania,
- zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
- zarządzania ryzykiem.

Zaistniałe problemy miały wpływ na przestrzeganie standardów grupy B - cele i zarządzanie ryzykiem. W niewystarczającym stopniu wypełniono również standardy z grupy D – informacja i komunikacja.

Występujące zastrzeżenia były przedmiotem prowadzonych w 2016 roku prac w ramach projektowania nowych struktur systemu kierowania i dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP.

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.

- 1) Przygotowanie struktury Systemu Kierowania i Dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP definiującej podział kompetencji zgodnie z realizowanymi procesami.
- 2) Przegląd wybranych (kluczowych) aktów prawnych powszechnie obowiązujących, regulujących funkcjonowanie resortu.
- 3) Przeprowadzenie szkoleń z zakresu organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w dziale i Ministerstwie.
- 4) Przegląd procesu komunikacji wewnętrznej w urzędzie Ministra Obrony Narodowej.

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 III¹⁰⁾

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

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

- 1) Rozpoczęto proces przygotowania zmian organizacyjnych systemu kierowania i dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP, w tym Ministerstwa.
- 2) Zainicjowano przegląd wybranych (kluczowych) aktów prawnych powszechnie obowiązujących, regulujących funkcjonowanie resortu, w tym Ministerstwa.

Prowadzono prace legislacyjne nad następującymi dokumentami:

- projekt ustawy o zmianie ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej oraz niektórych innych ustaw obejmujący kwestie wprowadzenia nowego rodzaju Sił Zbrojnych — Wojsk Obrony Terytorialnej;
- projekt ustawy o zmianie ustawy o ochronie osób i mienia, w którym przewiduje się przejęcie nadzoru nad specjalistycznymi uzbrojonymi formacjami ochronnymi (SUFO) przez Żandarmerię Wojskową;

- projekt ustawy o organizowaniu zadań na rzecz obronności państwa realizowanych przez przedsiębiorców i programie mobilizacji gospodarki mający na celu ujednoczenie i aktualizację dotychczas obowiązujących aktów prawnych z obszaru nakładania zadań obronnych na przedsiębiorców o szczególnym znaczeniu gospodarczo-obronnym oraz funkcjonowania programu mobilizacji gospodarki w państwie, w zakresie jego opracowania, uruchamiania, finansowania i właściwości organów administracji rządowej;
 - projekt ustawy o zmianie ustawy o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego, którego celem jest uhonorowanie członków Korpusu Weteranów Walk o Niepodległość Rzeczypospolitej (m.in. Żołnierzy Wyklętych, Powstańców Warszawskich, żołnierzy Polskich Sił Zbrojnych na Zachodzie) jako żołnierzy Wojska Polskiego poprzez przyznanie uprawnień do noszenia ubioru mundurowego;
 - projekt ustawy o zmianie ustawy o zasadach użycia lub pobytu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej poza granicami państwa oraz ustawy o służbie wojskowej żołnierzy zawodowych, który tworzy podstawy prawne możliwości kierowania pojedynczych żołnierzy w przypadkach w ramach skierowania polskiego personelu wojskowego do użycia poza granicami państwa w rejonie działania misji prowadzonej np. przez strukturę międzynarodową;
 - projekt ustawy o zmianie ustawy o urzędzie Ministra Obrony Narodowej oraz o zmianie niektórych innych ustaw, którego założeniem będzie zreformowanie systemu kierowania i dowodzenia Siłami Zbrojnymi Rzeczypospolitej Polskiej.
- 3) Przeprowadzono szkolenia z zakresu organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w dziale i Ministerstwie.
- 4) W ramach polityki sprawowania nadzoru w resorcie:
- celem zwiększenia stopnia zaspokojenia potrzeb Sił Zbrojnych RP w zakresie dostaw uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz usprawnienia procesu modernizacji polskiej armii, przejęto od Ministra Skarbu Państwa nadzór nad spółkami polskiego przemysłu obronnego, w tym Polską Grupą Zbrojeniową;
 - rozpoczęto proces scentralizowania systemu nadzoru nad Agencją Mienia Wojskowego w jednej komórce organizacyjnej w pionie;
 - rozpoczęto prace nad procesem wzmocnienia systemu nadzoru właścicielskiego nad spółkami przemysłowego potencjału obronnego.

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.

2. Pozostałe działania:

- 1) zainicjowano proces wdrażania zaleceń audytowych w jednostkach w zakresie planowania i wykonywania planu inwestycji związanych z Programami Operacyjnymi SZ;
- 2) w następstwie ewaluacji postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trakcie 2016 r., wypracowano nowe algorytmy postępowania w procesie pozyskiwania sprzętu wojskowego;
- 3) zainicjowano organizację warsztatów metodycznych w zakresie kontroli zarządczej, w tym planowania i rozliczania działalności umożliwiających adresowanie zagadnień tematycznych do grupy osób reprezentujących jedną, pełną strukturę organizacyjną w Siłach Zbrojnych RP oraz pozwalającej na omówienie aktualnych problemów kadry zarządzającej w tym obszarze.

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 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 niezaplansowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.