

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Ministerstwie Sprawiedliwości ¹⁾

za rok 2019

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⁾

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 2019,
 - Analiza wyników kontroli stosowania instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt w Ministerstwie Sprawiedliwości za 2019 r.,
 - 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.

21.03.2020v. Uamava

(miejscowość, data)

**DYREKTOR GENERALNY
MINISTERSTWA SPRAWIEDLIWOŚCI**



(podpis ministra/kierownika jednostki)
Radosław Płucisz

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 2019 r. w Ministerstwie dotyczyły *Standardu C15 – Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych*.

Zidentyfikowane słabości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w powyższym standardzie dotyczyły bezpieczeństwa informacji w systemach teleinformatycznych oraz zarządzania ciągłością działania systemów teleinformatycznych.

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 C15 działania naprawcze podjęto jeszcze w 2019 r. oraz na początku 2020 r. Zrealizowane przez Ministerstwo działania opisano w Dziale III *Pozostałe działania* w pkt. 1-3.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w przedmiotowym obszarze zaplanowano w 2020 r. kontynuowanie rozpoczętych wcześniej działań naprawczych, tj.: opracowanie i wdrożenie dokumentacji wykonawczej do *Polityki Bezpieczeństwa Informacji Ministerstwa Sprawiedliwości*, w szczególności:

- 1) polityk określających zasady zarządzania bezpieczeństwem informacji w poszczególnych obszarach,
- 2) planu ciągłości działania systemów teleinformatycznych MS,
- 3) systemu zarządzania ryzykiem obejmującego kwestie zarządzania ciągłością działania.

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 zakresie usprawnienia funkcjonowania w Ministerstwie Sprawiedliwości kontroli zarządczej w obszarze *Standardu B 6 – Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena*

ich realizacji oraz Standardu E19 – Monitorowanie systemu kontroli zarządczej działania naprawcze zostały podjęte jeszcze w 2018 r. i nie planowano podjęcia w 2019 r. dodatkowych działań usprawniających funkcjonowanie kontroli zarządczej w ww. obszarach. Analiza skutków zmian w metodologii systemu kontroli zarządczej wprowadzonych zarządzeniem Ministra Sprawiedliwości z dnia 6 listopada 2018 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 307 oraz z 2019 r. poz. 230.) wykazała, że zastosowany w planie działań Ministerstwa Sprawiedliwości miernik, określający procentowy stosunek zadań zrealizowanych do wszystkich zadań w ramach danego celu, pokazywał rzeczywisty stopień wykonania zadań oraz założonych celów w wyznaczonych okresach sprawozdawczych.

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 2019 r. i zakończone na początku 2020 r. w obszarze kontroli zarządczej należy m.in.:

1. Wejście w życie z dniem 2 kwietnia 2019 r. nowej *Polityki Bezpieczeństwa Informacji Ministerstwa Sprawiedliwości*, stanowiącej załącznik do zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 27 marca 2019 r. w sprawie wprowadzenia *Polityki Bezpieczeństwa Informacji Ministerstwa Sprawiedliwości* (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 307 oraz z 2019 r. poz. 230).
2. Opracowanie i wdrożenie dokumentacji wykonawczej do *Polityki Bezpieczeństwa Informacji Ministerstwa Sprawiedliwości*, w tym:
 - 1) procedury zarządzania incydentami,
 - 2) procedury zarządzania ryzykiem bezpieczeństwa informacji,
 - 3) rejestru zasobów (aktywów) informacyjnych z przypisaniem im poziomu ważności w określonej skali,
 - 4) wykazu obszarów i pomieszczeń podlegających specjalnemu zabezpieczeniu,
 - 5) przeprowadzenie weryfikacji zabezpieczeń dostępu do kluczowych pomieszczeń specjalnych,
 - 6) zapewnienie właściwej polityki szkoleniowej w zakresie bezpieczeństwa informacji dla pracowników MS, w tym za pośrednictwem internetowych platform.
3. Wejście w życie z dniem 9 stycznia 2020 r. nowej *Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych Ministerstwa Sprawiedliwości*.
4. 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 2019 r. elementów systemu kontroli zarządczej, tj. delegowanie uprawnień, zarządzanie portfelem projektów, bezpieczeństwo informacji, finanse Ministerstwa i komunikacja wewnętrzna.

5. Zamieszczenie 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.

