

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
MINISTRA OBRONY NARODOWEJ¹⁾
za rok 2014**

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 publicznych⁷⁾)

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: *Sprawozdania z wykonania Planu działalności Ministra Obrony Narodowej za rok 2014 r. dla działu administracji rządowej obrona narodowa, oświadczeń częściowych osób zajmujących kierownicze stanowiska w ministerstwie oraz dyrektorów komórek organizacyjnych i jednostek bezpośrednio podległych Ministrowi, Informacji o realizacji planów kontroli Ministra Obrony Narodowej w 2014 roku i wynikach działalności kontrolnej, Sprawozdania z przyjmowania oraz rozpatrywania skarg i wniosków w resorcie obrony narodowej w 2014 roku, Przekaz informacji służbowych i prasowych w ocenie żołnierzy WP – sprawozdanie z badań Wojskowego Biura Badań Społecznych.*

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

Wernandy 24.04.2014
.....
(miejscowość, data)



.....
MINISTER OBRONY NARODOWEJ

.....
(podpis ministra)

.....
Tomasz SIEMONIAK

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - Powiązanie działań ze strukturą organizacyjną.
 - Niewystarczający stopień funkcjonowania komunikacji wewnętrznej.
 - Niewłaściwy sposób realizacji procedur zarządzania ryzykiem w toku planowania oraz monitorowania osiągnięcia celów.
 - Nieadekwatne mechanizmy kontroli lub ich brak.

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.
 - Ewaluacja nowego systemu kierowania i dowodzenia SZ RP.
 - Opracowanie nowego regulaminu organizacyjnego Ministerstwa.
 - Opracowanie nowych szczegółowych zakresów działania komórek organizacyjnych Ministerstwa z uwzględnieniem kryteriów adekwatności, efektywności i skuteczności.
 - Przegląd aktów prawa wewnętrznego regulujących organizację pracy Ministerstwa i jednostek organizacyjnych bezpośrednio podległych Ministrowi, w celu zapewnienia spójności i zupełności realizacji zadań nałożonych na Ministra.
 - Dokonanie oceny procesu planowania i rozliczania działalności, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii zarządzania ryzykiem.
 - Kontynuacja prac nad narzędziem informatycznym wspierającym proces zarządzania ryzykiem.
 - Przeprowadzenie szkoleń z zakresu organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w dziale i ministerstwie.

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:
 - Znowelizowano regulamin organizacyjny MON, który odzwierciedla zmiany w strukturze Ministerstwa:
 - utworzono Departament Komunikacji Społecznej odpowiedzialny za kształtowanie systemu komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej resortu;
 - ustanowiono system komunikacji strategicznej w resorcie.
 - Rozpoczęto proces oceny funkcjonowania procesu planowania i rozliczania działalności w systemie kontroli zarządczej.
 - Opracowano i wdrożono procedury kontroli zarządczej w Siłach Zbrojnych RP po zmianach w systemie kierowania i dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP.
 - Przeprowadzono szkolenia z zakresu organizacji i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w dziale i ministerstwie.

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:

- W ramach wsparcia procesu zarządzania ryzykiem oraz integracji tego procesu z procesem planowania rozpoczęto opracowanie narzędzia informatycznego wspierającego proces zarządzania ryzykiem.
- Włączono zadania z obszaru dyscypliny wojskowej do zakresu odpowiedzialności Departamentu Kadr, w ramach integracji tych zadań z obszarem zarządzania kadrami wojskowymi.
- W związku z przeprowadzonymi przez Najwyższą Izbę Kontroli czynnościami w ramach kontroli P/14/011 „Adekwatność i efektywność systemu kontroli zarządczej w wybranych jednostkach administracji rządowej” podjęto działania w zakresie wdrożenia uwag i wniosków pokontrolnych.
- Dokonano zmian w szczegółowych zakresach działania wybranych komórek organizacyjnych Ministerstwa mając na uwadze konieczność zapewnienia spójności i zupełności dokumentów kompetencyjnych.
- Dokonano zmian organizacyjnych w strukturze resortu pod kątem zwiększenia efektywności nadzoru nad Samodzielnymi Publicznymi Zakładami Opieki Zdrowotnej, dla których Minister Obrony Narodowej jest organem tworzącym.
- Wprowadzono zagadnienia kontroli zarządczej do wybranych programów kształcenia i szkolenia.

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 niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.