

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Ministra Finansów za rok 2013

Dział I

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 kierowanych przeze mnie działach administracji rządowej: budżet państwa, finanse publiczne oraz instytucje finansowe

Część A

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

Część B

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

— 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:

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji:
 - sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra Finansów za rok 2013 dla działów administracji rządowej: budżet państwa, finanse publiczne oraz instytucje finansowe;
 - oświadczenia Podsekretarza Stanu o stanie kontroli zarządczej w izbach skarbowych i urzędach skarbowych;
 - oświadczenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej o stanie kontroli zarządczej w urzędach kontroli skarbowej;
 - oświadczenia Szefa Służby Celnej o stanie kontroli zarządczej w izbach celnych i urzędach celnych wraz z podległymi oddziałami celnymi;
 - oświadczeń nadzorujących członków Kierownictwa Ministerstwa Finansów o stanie kontroli

zarządczej w: Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów oraz Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów;

- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa Finansów;
- opinii Komitetu Audytu.

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

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2014


.....
podpis ministra

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1.1. W zakresie działania urzędów skarbowych i izb skarbowych zidentyfikowano słabości kontroli zarządczej w następujących obszarach:
 - skuteczności i efektywności działania, w szczególności w odniesieniu do realizacji wpływów budżetowych, terminowości realizacji zadań oraz jakości orzecznictwa. Biorąc pod uwagę łączną kwotę podatkowych dochodów budżetu państwa zaplanowaną do realizacji na rok 2013, nie wykonano celu wskazanego w planie działalności Ministra Finansów na zakładanym poziomie 94,7% (cel 1 w części B planu); wysokość wpływów z tytułu należności stanowiących dochód budżetu państwa w stosunku do wysokości kwoty należności budżetowych w 2013 r. wyniosła 93,4%,
 - nieprawidłowej i nieefektywnej realizacji zadań szczegółowych przez komórki ds. egzekucji administracyjnej w urzędach skarbowych,
 - zarządzania ryzykiem, tj. monitoringu zidentyfikowanych ryzyk oraz skuteczności stosowania mechanizmów kontrolnych,
 - nadzoru nad urzędami skarbowymi, zarządzania technologiami informatycznymi i ochrony danych – wskazane w sprawozdaniach z przeprowadzonych zadań audytowych.
 - 1.2. W zakresie działania izb celnych sprawozdania z przeprowadzonych zadań audytowych wskazują na słabości kontroli zarządczej w obszarach: eksploatacja systemów teleinformatycznych i łączności, zasoby ludzkie oraz bezpieczeństwo informacji i ochrona zasobów.
 - 1.3. W zakresie działania urzędów kontroli skarbowej zidentyfikowane zostały zagrożenia dla realizacji celów związanych z systemem bezpieczeństwa teleinformatycznego.
 - 1.4. Wyniki ankiety samooceny kontroli zarządczej za 2013 r. przeprowadzonej w Ministerstwie Finansów wskazały na obszary wymagające zmian, w szczególności w zakresie: struktury wynagrodzeń, zasad motywowania, sposobu przepływu informacji oraz podziału zadań i organizacji pracy.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
 - 2.1 W zakresie działania urzędów skarbowych i izb skarbowych zaplanowano:
 - wdrożenie nowych zasad organizacji urzędów i izb skarbowych umożliwiających m.in. wzmocnienie nadzoru izb skarbowych nad urzędami skarbowymi jako pierwszy etap realizacji projektu „Konsolidacja procesów pomocniczych w administracji podatkowej”,

- poprawę działań egzekucyjnych w obszarze zaległości podatkowych,
 - podniesienie efektywności poboru i egzekucji należności podatkowych,
 - opracowanie nowego systemu oceny administracji podatkowej.
- 2.2. Zintensyfikowanie działań mających na celu przygotowanie i wdrożenie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Finansów.
- 2.3. Przeprowadzenie w Ministerstwie Finansów analizy struktury wynagrodzeń z uwzględnieniem wyników wartościowania stanowisk pracy.
- 2.4. Podjęcie działań usprawniających funkcjonowanie Ministerstwa Finansów poprzez:
- rozpoczęcie projektu pn. *Procesy, cele, kompetencje* realizowanego wspólnie z Kancelarią Prezesa Rady Ministrów, zajmującego się wypracowaniem definicji i optymalizacji procesów w Ministerstwie, rozwojem i praktycznym wdrożeniem metod zarządzania przez cele oraz stworzeniem modelu kompetencyjnego,
 - powołanie zespołów projektowych, których zadaniem jest wypracowanie propozycji przebudowy sposobu i warunków pracy,
 - podjęcie prac w ramach projektu poświęconego uporządkowaniu zarządzania informacją i wiedzą.

Dział III

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

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

Pełne wdrożenie rozwiązań z zakresu planowania i monitorowania we wszystkich komórkach organizacyjnych Ministerstwa Finansów.