

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Ministra Finansów
za rok 2012**

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: instytucje finansowe, budżet i finanse publiczne

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 2012 dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe,
 - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa Finansów,
 - oświadczenia Podsekretarza Stanu o stanie kontroli zarządczej nadzorującego jednostki administracji podatkowej,
 - oświadczenia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej o stanie kontroli zarządczej

- w jednostkach kontroli skarbowej,
- oświadczenia Szefa Służby Celnej o stanie kontroli zarządczej w jednostkach Służby Celnej,
 - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez dyrektorów: Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów i Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów,
 - opinii Komitetu Audytu.

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

Warszawa, dnia 30.04.2013

✓ Jan Vincent Rostowski
.....
podpis ministra

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W resorcie finansów nie stwierdzono istotnych, poważanych i krytycznych nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej.

Zidentyfikowano natomiast obszary, które wymagają dalszego doskonalenia. Obszarami tymi są:

- planowanie celów i zadań oraz monitorowanie i ocena ich realizacji,
- efektywne zarządzanie ryzykiem,
- komunikacja wewnętrzna,
- zarządzanie strategiczne.

Powyższa ocena wynika przede wszystkim z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej oraz opinii Komitetu Audytu wydanej na podstawie opinii komórek audytu wewnętrznego jednostek w dziale.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

W celu ujednolicenia procesu planowania, monitorowania realizacji celów oraz powiązanego z nimi zarządzania ryzykiem, rozwiązania przewidziane w *Zarządzeniu w sprawie systemu kontroli zarządczej*¹ zostaną w pełni wdrożone we wszystkich komórkach organizacyjnych Ministerstwa Finansów.

Ocena stanu realizacji celów i zadań ujętych w Planie działalności Ministra Finansów na rok 2012 dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe wskazuje także na konieczność poprawy skuteczności w zakresie procesu monitorowania celów ujętych w ww. Planie realizowanych przez jednostki podległe lub nadzorowane i komórki organizacyjne Ministerstwa Finansów, w szczególności podejmowania działań w przypadkach zidentyfikowania zagrożeń dla realizacji celów.

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:

W celu ujednolicenia i sformalizowania rozwiązań obowiązujących w Ministerstwie Finansów a także wdrożenia docelowego kształtu funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w resorcie finansów

¹ Zarządzenie Nr 49 Ministra Finansów z dnia 1 grudnia 2011 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 9, poz. 44, z późn. zm.).

określonego *Zarządzeniem w sprawie systemu kontroli zarządczej oraz Ramowymi zasadami kontroli zarządczej*:

- wybrane komórki organizacyjne Ministerstwa Finansów zostały objęte całością rozwiązań przewidzianych w ww. dokumentach, w szczególności dotyczących planowania celów i monitorowania ich realizacji oraz zarządzania ryzykiem,
- przeprowadzono szkolenia z zakresu wyznaczania celów i zarządzania ryzykiem we wszystkich komórkach organizacyjnych Ministerstwa Finansów,
- przeprowadzono samoocenę kontroli zarządczej w całym resorcie finansów z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych².

2. Pozostałe działania:

² Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84).