

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Ministra Finansów**

za rok 2015

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, finanse publiczne oraz instytucje finansowe

Część A

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

Część B

☒ 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:

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji:
 - sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra Finansów za rok 2015 dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne oraz instytucje finansowe;
 - oświadczeń członków Kierownictwa Ministerstwa Finansów o stanie kontroli zarządczej w nadzorowanych departamentach, biurach oraz jednostkach resortu finansów.

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

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2016 r.

MINISTER FINANSÓW

Paweł Szajman

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - Nie w pełni terminowa realizacja celów z *Planu działalności Ministra Finansów* oraz celów komórek organizacyjnych.
 - Nieterminowe prowadzenie spraw w zakresie orzecznictwa II instancji w trybach zwyczajnych i nadzwyczajnych na poziomie organu administracji rządowej.
 - Nieskuteczne podejmowanie działań w zakresie ograniczenia zaległości podatkowych, skrócenia czasu trwania postępowań egzekucyjnych prowadzonych na podstawie podatkowych tytułów wykonawczych.
 - Istotne słabości w obszarze planowania celów i zadań oraz monitorowania ich realizacji w Administracji Podatkowej.
 - Wadliwe funkcjonowanie identyfikacji i oceny ryzyka w procesie centralizacji rozliczania dochodów pobieranych przez Służbę Celną i realizacji zadań wierzyciela.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
 - Zakończenie realizacji celów z 2015 roku oraz realizowanie i bieżące monitorowanie stanu wykonania zadań wyznaczonych na 2016 rok.
 - Kontynuowanie realizacji koncepcji dotyczącej usprawnienia organizacji załatwiania indywidualnych spraw z zakresu orzecznictwa egzekucyjnego przy współpracy izb celnych.
 - Zwiększenie skuteczności działań w zakresie ograniczenia zaległości podatkowych, czasu trwania postępowań egzekucyjnych prowadzonych na podstawie podatkowych tytułów wykonawczych
 - Wdrażanie przez jednostki Administracji Podatkowej zmodyfikowanego Systemu mierników realizacji zadań.

Dział III

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok 2015, którego dotyczy oświadczenie:
 - Przeprowadzono reorganizację funkcjonowania jednostek administracji podatkowej – konsolidacja procesów pomocniczych w ramach izb skarbowych, a tym samym wzmocnienie

kadrowe komórek realizujących zadania ustawowe (m.in. egzekucja, kontrola podatkowa, orzecznictwo) w wyniku alokacji kadr Administracji Podatkowej.

- Zestandaryzowano struktury organizacyjne izb i urzędów skarbowych oraz wzmocniono nadzór nad realizacją zadań w urzędach skarbowych.
- Wprowadzono zmianę o charakterze systemowym, która rozwiąże problem załatwiania spraw indywidualnych w postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Od dnia 1 stycznia 2016 roku orzecznictwo w tym zakresie wykonywane jest na poziomie izb i urzędów skarbowych. Sprawy dotychczas nierozstrzygnięte oraz te, które wpłynęły do końca 2015 r., będą rozpatrywane na dotychczasowych zasadach. Zmiana ta wpłynie na liczbę spraw indywidualnych, jaka będzie realizowana przez Ministra Finansów, a zarazem na szybkość i terminowość załatwiania spraw indywidualnych w postępowaniu egzekucyjnym w administracji.
- Wdrożono zalecenia pokontrolne w obszarze nadzoru Ministerstwa nad realizacją rządowego programu *Wspieranie przedsiębiorczości z wykorzystaniem poręczeń i gwarancji BGK*.
- Wdrożono rozwiązania w zakresie zarządzania przez cele, zoptymalizowano część procesów oraz opracowano model kompetencyjny na wyższych stanowiskach w służbie cywilnej w Ministerstwie w ramach projektu pn. *Procesy, cele, kompetencje* realizowanego wspólnie z Kancelarią Prezesa Rady Ministrów.
- Wdrożono rozwiązania wypracowane w ramach zespołów projektowych złożonych z pracowników Ministerstwa odnośnie do zmiany sposobu i warunków pracy oraz rozwoju zawodowego pracowników Ministerstwa.
- Wdrożono system Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją, który zredukował wytwarzanie dokumentacji papierowej w Ministerstwie oraz usprawnił dystrybucję dokumentów pomiędzy komórkami organizacyjnymi.

2. Pozostałe działania:

- W Administracji Podatkowej wzmocniono działania w zakresie wsparcia informacyjnego i edukacyjnego podatnika, a w szczególności: uruchomiono Centra Obsługi w 50 urzędach skarbowych, uruchomiono usługi asystenta dla mikroprzedsiębiorców w ramach programu pilotażowego oraz zwiększono przepustowość infolinii podatkowej.