

OŚWIADCZENIE MINISTRA SPRAWIEDLIWOŚCI

O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ

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 kierowanym przeze mnie dziale administracji rządowej sprawiedliwość

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.

Część C

~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Przekazane w trybie § 118 pkt 12 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 24 marca 2010 r. Regulamin wewnętrznego urzędowania powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury (Dz. U. Nr 49, poz. 296, z późn. zm.) oświadczenie Prokuratora Generalnego o stanie kontroli zarządczej w powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury za 2012 r. stanowi załącznik do niniejszego 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,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji:
 - oświadczenia Prokuratora Generalnego o stanie kontroli zarządczej w zakresie powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury,
 - oświadczeń Prezesów i Dyrektorów Sądów Apelacyjnych o stanie kontroli zarządczej w sądach z obszarów podległych apelacji,
 - oświadczenia Dyrektora Generalnego Służby Więziennej o stanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Służby Więziennej,
 - oświadczenia Dyrektora Departamentu Wykonania Orzeczeń i Probacji w Ministerstwie Sprawiedliwości o stanie kontroli zarządczej w zakładach poprawczych i schroniskach dla nieletnich,
 - oświadczenia o stanie kontroli zarządczej złożonego przez Dyrektora Ministerstwa Sprawiedliwości,
 - oświadczenia o stanie kontroli zarządczej złożonego przez Dyrektora Instytutu Wymiaru Sprawiedliwości w Warszawie,
 - oświadczenia o stanie kontroli zarządczej złożonego przez Dyrektora Instytutu Ekspertyz Sądowych im. Prof. dra Jana Sehna w Krakowie,
 - oświadczenia o stanie kontroli zarządczej złożonego przez Dyrektora Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury.

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

Warszawa, dnia 30.04.2013

MINISTER SPRAWIEDLIWOŚCI


.....
(podpis ministra)
Jarosław Gowin

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Główne zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w sądach powszechnych dotyczą:

- 1) niepełnego dostosowania procedur funkcjonowania kontroli zarządczej do wytycznych Ministra Sprawiedliwości w zakresie kontroli zarządczej dla działu administracji rządowej sprawiedliwość,
- 2) braku skutecznego monitoringu realizacji celów i zadań,
- 3) niezakończenia procesów wdrażania systemów zarządzania ryzykiem oraz polityki bezpieczeństwa, a w szczególności dokumentowania tego procesu oraz dokonywania identyfikacji i oceny ryzyk,
- 4) braku dostatecznego udokumentowania procesu samooceny kontroli zarządczej,
- 5) niskiej świadomości pracowników w zakresie kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem spowodowanej m.in. niewystarczającą ilością szkoleń z zakresu kontroli zarządczej,
- 6) sposobu realizacji poszczególnych standardów: np. „Środowisko wewnętrzne” w zakresie niewystarczającej ilości szkoleń pracowników i systemu delegowania pracowników, „Informacja i komunikacja” w zakresie przepływu informacji oraz komunikacji wewnętrznej,
- 7) braku opracowania pisemnych zasad etycznego postępowania dla pracowników,
- 8) stwierdzonych naruszeń obowiązujących przepisów oraz uchybień w przestrzeganiu procedur wewnętrznych.

Główne zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2012 w Instytucie Wymiaru Sprawiedliwości w Warszawie, Instytucie Ekspertyz Sądowych im. Prof. dra Jana Sehna w Krakowie, Ministerstwie Sprawiedliwości oraz Krajowej Szkole Sądownictwa i Prokuratury dotyczą:

- 1) braku zaktualizowanej dokumentacji w jednostce,
- 2) braku pełnego wdrożenia procesu zarządzania ryzykiem,
- 3) braku spójnego systemu ewidencji i monitorowania projektów,
- 4) nieprzeprowadzenia samooceny kontroli zarządczej w jednostce,

- 5) niskiej świadomości pracowników odnośnie funkcjonowania kontroli zarządczej, spowodowanej m.in. niewystarczającą ilością szkoleń z zakresu kontroli zarządczej,
- 6) niskiej świadomości pracowników odnośnie zabezpieczenia dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informatycznych,
- 7) braku odpowiedniej komunikacji wewnętrznej w jednostce,
- 8) niewystarczającego monitorowania systemu kontroli zarządczej.

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

Planowane działania, które zostaną podjęte przez sądy powszechne - sukcesywnie do końca 2012 roku - w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej to przede wszystkim:

- 1) kontynuacja działań w zakresie aktualizacji procedur wewnętrznych stanowiących dokumentację systemu kontroli zarządczej,
- 2) zakończenie procesu wdrażania systemu zarządzania ryzykiem (w tym wdrożenie programu informatycznego wspomagającego proces nadzoru i zarządzania ryzykiem),
- 3) analiza rejestrów ryzyk pod kątem dostosowania do zreorganizowanej struktury organizacyjnej sądów,
- 4) dalsze usprawnienie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
- 5) wprowadzenie obowiązku prowadzenia pisemnego rejestru delegowanych uprawnień,
- 6) wzmocnienie nadzoru w zakresie kontroli zarządczej,
- 7) opracowanie i wdrożenie formalnych zasad etycznego postępowania,
- 8) kontynuacja działań zmierzających do wdrożenia pisemnych procedur dotyczących polityki bezpieczeństwa informacji,
- 9) opracowanie wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej i przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej,
- 10) podnoszenie świadomości pracowników sądów odnośnie roli kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem (przede wszystkim poprzez szkolenia wewnętrzne),
- 11) wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów.

Planowane działania, które zostaną podjęte, sukcesywnie podczas 2012 r., w Instytucie Wymiaru Sprawiedliwości w Warszawie, Instytucie Ekspertyz Sądowych im. Prof. dra Jana Sehna w Krakowie, Ministerstwie Sprawiedliwości oraz Krajowej Szkole Sądownictwa i Prokuratury w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej to przede wszystkim:

- 1) aktualizacja procedur wewnętrznych stanowiących dokumentację systemu kontroli zarządczej,
- 2) szkolenia pracowników w zakresie kontroli zarządczej,
- 3) powołanie zespołu do spraw zarządzania ryzykiem,
- 4) podnoszenie świadomości pracowników odnośnie roli kontroli zarządczej,
- 5) usprawnienie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, cykliczne spotkania z pracownikami, zwiększenie przepływu informacji poprzez przekazywanie pracownikom istotnych ustaleń z narad kierownictwa jednostki,
- 6) podjęcie działań informacyjnych wśród pracowników odnośnie zasad etycznego postępowania,
- 7) zakończenie wdrażania procedury zarządzania ryzykiem, uaktualnienie rejestrów ryzyka,
- 8) przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej,
- 9) zapoznanie pracowników ze środkami stosowanymi w celu zabezpieczenia dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informatycznych oraz z istotnymi mechanizmami kontroli dotyczącymi operacji finansowych i gospodarczych.

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:

Najistotniejszymi działaniami, które zostały zaplanowane przez sądy powszechne na rok 2012 były:

- 1) przegląd i aktualizacja dokumentacji systemu kontroli zarządczej,
- 2) powołanie koordynatorów do spraw kontroli zarządczej (zespołów do spraw wdrożenia zasad kontroli zarządczej),

- 3) wdrożenie formalnego procesu zarządzania ryzykiem (w tym wdrożenie programu informatycznego wspomagającego proces nadzoru i zarządzania ryzykiem), dokonanie udokumentowanej identyfikacji i analizy ryzyka,
- 4) kontynuacja szkoleń dla członków z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem,
- 5) wdrożenie formalnego procesu samooceny kontroli zarządczej,
- 6) wdrożenie kodeksu etyki pracowników,
- 7) opracowanie procedur bezpieczeństwa informacji,
- 8) wdrożenie internetowego portalu orzeczeń.

Najistotniejszymi działaniami, które zostały zaplanowane na rok 2012 w Instytucie Wymiaru Sprawiedliwości w Warszawie, Instytucie Ekspertyz Sądowych im. Prof. dra Jana Sehna w Krakowie, Ministerstwie Sprawiedliwości oraz Krajowej Szkole Sądownictwa i Prokuratury były:

- 1) zakup i wdrożenie oprogramowania do oceny i analizy ryzyka,
- 2) opracowanie procedury antymobbingowej,
- 3) przeprowadzenie szkoleń zewnętrznych i wewnętrznych w zakresie kontroli zarządczej i oceny ryzyka,
- 4) wprowadzenie polityki bezpieczeństwa,
- 5) bardziej efektywne wykorzystanie zasobów kadrowych w jednostce,
- 6) nałożenie na wszystkie komórki organizacyjne jednostki obowiązku identyfikowania i analizy ryzyka,
- 7) usprawnienie komunikacji wewnętrznej w jednostce,
- 8) wdrożenie zasad zarządzania ryzykiem,
- 9) wprowadzenie procedur usprawniających proces kontroli zarządczej,
- 10) wdrożenie działań mających na celu poprawę obiegu informacji,

2. Pozostałe działania:

W 2012 r. w części sądów zostały podjęte takie działania, jak:

- 1) opracowanie i wdrożenie systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji wraz z regulaminami i instrukcjami wspomagającymi proces bezpieczeństwa,
- 2) rozpoczęcie prowadzenia rejestru ryzyk w formie elektronicznej,
- 3) szkolenia z zakresu kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem,

- 4) przeprowadzenie samooceny systemu kontroli zarządczej,
- 5) powołanie zespołów/komisji do spraw wspomagania w sprawowaniu kontroli zarządczej oraz utworzenie stanowisk do spraw kontroli zarządczej i oceny ryzyka,
- 6) przeprowadzenie szkoleń wewnętrznych i zewnętrznych w zakresie kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem, rachunkowości, biurowości, archiwizacji, cyfrowej rejestracji przebiegu rozpraw, zamówień publicznych, obrotu prawnego z zagranicą.

W 2012 r. w części pozostałych jednostek w dziale podjęte zostały działania zmierzające do dostosowania narzędzi kontroli zarządczej do wspierania procesu określania i osiągania celów, przeprowadzono także identyfikację i analizę ryzyka w odniesieniu do założonych celów i realizowanych zadań.



Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury
za rok 2012

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 Prokuraturze Generalnej oraz podległych powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury

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⁾

monitoringu realizacji celów i zadań -X,
samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych -X⁸⁾,

procesu zarządzania ryzykiem -X,
 audytu wewnętrznego -X,
 kontroli wewnętrznych -X,
 kontroli zewnętrznych -X,
 innych źródeł informacji: analizy wyników statystycznych powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury, informacji zawartych w sprawozdaniu Prokuratora Generalnego z rocznej działalności prokuratury w 2012 r.

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

N-09, dn. 24.09.13r.

(miejscowość, data) (podpis kierownika jednostki) *Andrzej Seremet*

PROKURATOR GENERALNY

ZASTĘPCA
 PROKURATORA GENERALNEGO

Robert Hernand

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.

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.

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 2012 r. kontynuowano działania zmierzające do wdrożenia spójnego systemu kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem w Prokuraturze Generalnej oraz w innych powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury, Prokurator Generalny wydał

zarządzenie Nr 28/12 z dnia 26 marca 2012 r. w sprawie kontroli zarządczej w powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury, uwzględniające treść Komunikatu Nr 1/11/DB Ministra Sprawiedliwości z dnia 16 listopada 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działu administracji rządowej – sprawiedliwość. W ramach czynności z zakresu kontroli zarządczej sporządzany jest plan działalności powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury na rok następny określający cele do realizacji, mierniki określające stopień realizacji celów oraz najważniejsze zadania prokuratury, w oparciu, o który prokuratorzy apelacyjni i okręgowi sporządzają plany działalności dla podległych jednostek. Prokurator Generalny określił ponadto kluczowe ryzyka dla realizacji celów zawartych w planie działalności. Na bieżąco prowadzona była analiza i ocena ryzyka w Prokuraturze Generalnej i podległych jednostkach.

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.

2. Pozostałe działania:

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.