

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Ministra Sprawiedliwości

za rok 2010

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 przez mnie dziale administracji rządowej sprawiedliwość, z wyłączeniem powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury

Część A

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

Część B

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) oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Prokuratora Generalnego za rok 2010 stanowi załącznik do niniejszego oświadczenia.

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 publicznych⁸⁾,
procesu zarządzania ryzykiem,
audytu wewnętrznego,
kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:
 - zbiorczych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej z obszarów poszczególnych apelacji (białostockiej, gdańskiej, katowickiej, krakowskiej, lubelskiej, łódzkiej, poznańskiej, rzeszowskiej, szczecińskiej, warszawskiej, wrocławskiej),
 - zbiorczego 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 Generalnego Służby Więziennej,
 - 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.

Krzysztof Kwiatkowski

Warszawa 27.04.2011 r.

(miejscowość, data)

.....
MINISTER SPRAWIEDLIWOŚCI

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Sądy powszechne

Główne zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2010 dotyczą:

- 1) braku pełnych, sformalizowanych procedur funkcjonowania kontroli zarządczej,
- 2) niedostatecznego udokumentowania procesu zarządzania ryzykiem lub też zupełnego braku takiej dokumentacji w niektórych jednostkach,
- 3) braku opracowanych zasad etycznego postępowania dla niektórych grup pracowniczych,
- 4) braku dostatecznego udokumentowania procedur wewnętrznych,
- 5) braku dostatecznego udokumentowania samooceny kontroli zarządczej,

Więziennictwo

Przedstawione zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania w jednostkach kontroli zarządczej w stopniu ograniczonym, wiązały się głównie z brakiem udokumentowania procesu zarządzania ryzykiem.

Pozostałe jednostki

Główne zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2010 dotyczą:

- 1) braku pełnego udokumentowania procedur funkcjonowania kontroli zarządczej,
- 2) niedostatecznego udokumentowania procesu zarządzania ryzykiem lub też zupełnego braku takiej dokumentacji,
- 3) nieaktualności lub braku procedur wewnętrznych regulujących niektóre obszary działalności jednostki,
- 4) niedostatecznego monitoringu celów i zadań, braku polityki bezpieczeństwa informacji, braku skutecznego wewnętrznego systemu obiegu informacji,
- 5) niskiej świadomości pracowników co do zabezpieczenia dostępu do materialnych, finansowych i informatycznych zasobów jednostki,
- 6) niewystarczającej efektywności procesu zarządzania ryzykiem.

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.

Sądy powszechne

Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej to przede wszystkim:

- 1) opracowanie i wdrożenie formalnych procedur kontroli zarządczej,
- 2) opracowanie i wdrożenie procedur zarządzania ryzykiem,
- 3) przeprowadzenie identyfikacji i analizy ryzyka w odniesieniu do założonych celów i realizowanych zadań, stworzenie rejestrów ryzyk i podejmowanie odpowiednich do ryzyka działań,
- 4) opracowanie i wdrożenie „Kodeksu etyki pracowników sądów”, z wyłączeniem sędziów i pracowników służb finansowo – księgowych, dla których wprowadzono kodeksy etyki,
- 5) opracowanie wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej i przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej,
- 6) podnoszenie świadomości pracowników co do roli kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem zwłaszcza poprzez szkolenia wewnętrzne dla pracowników sądów,
- 7) monitorowanie wdrażania i realizowania kontroli zarządczej poprzez kontrole zewnętrzne.

Więziennictwo

Kierownicy jednostek przedstawili w oświadczeniach planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, które wiążą się głównie z opracowaniem w formie pisemnej i wdrożeniem procedur zarządzania ryzykiem (zostaną one zrealizowane w większości przypadków do końca maja 2011 r.).

Pozostałe jednostki

Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej to przede wszystkim:

- 1) opracowanie i wdrożenie formalnych procedur kontroli zarządczej,
- 2) szkolenia pracowników w zakresie kontroli zarządczej,
- 3) usprawnienie systemu kontroli zarządczej,
- 4) wprowadzenie regulacji wewnętrznych w obszarach działania jednostki wymagających unormowania,
- 5) poprawa systemu monitorowania realizacji zadań,
- 6) opracowanie i wdrożenie polityki bezpieczeństwa,

- 7) poprawa skuteczności systemu obiegu informacji,
- 8) opracowanie i wdrożenie procedur zarządzania ryzykiem,
- 9) przeprowadzenie identyfikacji i analizy ryzyka w odniesieniu do założonych celów i realizowanych zadań, stworzenie rejestrów ryzyk i podejmowanie odpowiednich do ryzyka działań,
- 10) zapoznanie pracowników z wykazem zadań wrażliwych.

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:

.....

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:

Sądy powszechne

Część jednostek wskazała najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte. Do głównych działań zaliczono:

- 1) opracowanie procedur lub projektów procedur dotyczących kontroli zarządczej w części sądów,
- 2) organizowanie szkoleń z zakresu sprawowania kontroli zarządczej oraz praktycznych aspektów zarządzania ryzykiem,
- 3) dokonanie samooceny stanu wdrożenia standardów kontroli zarządczej na poziomie jednostki oraz kierowników komórek organizacyjnych,

- 4) podniesienie jakości środowiska wewnętrznego poprzez przeszkolenie kluczowej grupy kierowników średniego szczebla i pracowników z zakresu standardów kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem,
- 5) wdrożenie procesu zarządzania ryzykiem poprzez przyjęcie metodologii oraz organizację warsztatów szkoleniowych, a następnie przeprowadzenie identyfikacji i analizy ryzyka celem podjęcia odpowiednich do wyników działań zaradczych.

Pozostałe jednostki

Część jednostek wskazała najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte. Do głównych działań zaliczono:

- 1) organizowanie szkoleń z zakresu sprawowania kontroli zarządczej,
- 2) dokonanie samooceny stanu wdrożenia standardów kontroli zarządczej na poziomie jednostki oraz kierowników komórek organizacyjnych,
- 3) podniesienie jakości środowiska wewnętrznego poprzez przeszkolenie kluczowej grupy kierowników średniego szczebla i pracowników z zakresu standardów kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Prokuratora Generalnego

za rok 2010

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* w Prokuraturze Generalnej

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań – X,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych – X,⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem – X, ,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych – X, ,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

Warszawa, dnia 26.03.2011
(miejscowość, data) (podpis ministra/kierownika jednostki) *Andrzej Seremet*

PROKURATOR GENERALNY

* Niepotrzebne skreślić.

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 III¹⁰⁾

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

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

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.