

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Ministerstwie Sprawiedliwości <sup>1)</sup>

za rok 2017

### Dział I<sup>2)</sup>

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych - Ministerstwie Sprawiedliwości

### Część A<sup>4)</sup>

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

### Część B<sup>5)</sup>

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<sup>6)</sup>

— 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:<sup>7)</sup>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X 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.

Karnaua, 03.04.2018.  
.....  
(miejscowość, data)

DYREKTOR GENERALNY  
MINISTERSTWA SPRAWIEDLIWOŚCI

  
.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

## Dział II<sup>9)</sup>

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.

*Poniżej przedstawione zostały obszary, w których zidentyfikowano nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości w 2017 r.:*

*I. Informacja i komunikacja (Standard D.16 oraz D.17) - w obszarze przepływu bieżącej informacji i komunikacji wewnętrznej pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Ministerstwa Sprawiedliwości.*

Wyniki przeprowadzonej w Ministerstwie Sprawiedliwości samooceny systemu kontroli zarządczej za rok 2017 z obszaru przepływu bieżącej informacji i komunikacji wewnętrznej wskazują na:

- 1) utrzymujący się na poziomie z poprzedniego roku (2016) odsetek negatywnych ocen dot. współpracy pomiędzy pracownikami a przełożonymi w rozwiązywaniu problemów i zagrożeń związanych z realizacją zadań,
- 2) utrzymujący się na poziomie z poprzedniego roku odsetek negatywnych ocen dot. przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi MS,
- 3) wzrost w porównaniu z rokiem 2016 odsetka negatywnych ocen wśród respondentów z grupy pracowników dot. przepływu informacji wewnątrz samej komórki organizacyjnej.

Powyższe wskazuje na niewystarczającą skuteczność systemu komunikacji wewnętrznej oraz przepływu bieżącej informacji pomimo zrealizowania w 2017 r. działań służących poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.

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.

Wdrożenie systemu do elektronicznego obiegu dokumentów i zarządzania dokumentacją w wersji elektronicznej, przy jednoczesnym ograniczeniu obiegu dokumentów papierowych (EZD) powinno poprawić sprawność i przejrzystość załatwiania spraw oraz zapewnić szybszy przepływ informacji między komórkami organizacyjnymi MS i lepszą organizację pracy w zakresie obsługi dokumentów.

W celu poprawy funkcjonowania w Ministerstwie Sprawiedliwości Standardu D.16 oraz D.17 na rok 2018 zaplanowano:

- 1) kontynuowanie zadań projektowych zgodnie z harmonogramem wdrożenia systemu EZD PUW w MS (zakończenie projektu przewidziane jest na 30.06.2019 r.),
- 2) kontynuowanie działań prowadzonych w latach ubiegłych, tj. prowadzenie cyklicznych szkoleń i konsultacji w komórkach organizacyjnych MS z zakresu stosowania instrukcji kancelaryjnej i archiwizacji dokumentów w celu podniesienia świadomości pracowników nt. konieczności przestrzegania zasad postępowania z korespondencją i jej obiegiem w urzędzie.

### Dział III<sup>10)</sup>

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.

I. W ramach poprawy funkcjonowania w Ministerstwie Sprawiedliwości kontroli zarządczej w 2017 r. w obszarze Standardu D.16 oraz D.17 podjęto następujące działania:

- 1) realizowano zgodnie z harmonogramem projekt - *Wdrożenie elektronicznego zarządzania dokumentacją (EZD)* - mający na celu poprawę sprawności załatwiania spraw oraz budowę kultury organizacyjnej ukierunkowanej na realizację celów,
- 2) przeprowadzono szkolenia dla nowozatrudnionych pracowników ministerstwa oraz prowadzono na bieżąco konsultacje z zakresu stosowania obowiązującej instrukcji kancelaryjnej oraz archiwizacji dokumentów,
- 3) zamieszczono w Intranecie Ministerstwa Sprawiedliwości informacje dot. stosowania instrukcji kancelaryjnej z zakresu zasad porządkowania akt spraw.

II. W zakresie poprawy funkcjonowania w Ministerstwie Sprawiedliwości Standardu C.13 kontroli zarządczej w 2017 r. zrealizowano następujące działania:

- 1) przeprowadzono szkolenia w zakresie ochrony danych osobowych z uwzględnieniem wymagań wskazanych w *Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO)* w celu podniesienia świadomości pracowników w zakresie ochrony danych osobowych,
- 2) podniesiono świadomość pracowników w zakresie konieczności przestrzegania zasad Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych,
- 3) sformalizowano powierzenie przetwarzania danych osobowych innym podmiotom, w tym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektów w celu

zapewnienie właściwego bezpieczeństwa danych osobowych m.in. uczestników projektów,

- 4) poprawiono nadzór nad uprawnieniami do systemów informatycznych,
- 5) wykonano procedury tworzenia kont dostępowych do systemów informatycznych,
- 6) usprawniono przepływ danych pomiędzy wydziałami w komórce organizacyjnej MS odpowiedzialnej za informatyzację,
- 7) usprawniono wyłączanie lub usuwanie kont użytkowników niebędących już pracownikami ministerstwa lub kont pracowników firm zewnętrznych, których umowy uległy wygaszeniu.

Pozostałe działania:

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

Do pozostałych działań, które zostały przeprowadzone w roku ubiegłym w obszarze kontroli zarządczej należy m.in.:

- 1) podjęcie czynności mających na celu aktualizację dokumentu *Polityki Bezpieczeństwa Informacji Ministerstwa Sprawiedliwości* (zakończenie podjętych działań planuje się na II kwartał 2018 r.),
- 2) wprowadzenie zmian w *zarządzeniu Nr 220/16/BKA Ministra Sprawiedliwości z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Ministerstwie Sprawiedliwości* w celu usprawnienia systemu kontroli zarządczej pod kątem urealnienia terminów w procesie planowania działań na kolejny rok w MS,
- 3) zaktualizowanie dokumentów planistycznych i sprawozdawczych kontroli zarządczej.

#### **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.