

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

### w Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za rok 2020

#### Dział I

Ponosząc odpowiedzialność za zapewnienie funkcjonowania w Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 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 Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych:**

#### **Część A**

X 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:

- 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,
- kontroli wewnętrznych,

X kontroli zewnętrznych,  
X innych źródeł informacji, tj.: oświadczenia cząstkowe kierujących jednostkami organizacyjnymi w PFRON, Rzecznik Etyki w PFRON, Pełnomocnik Prezesa ds. przeciwdziałania korupcji, sprawozdanie dotyczące skarg za 2020 r., sprawozdanie z wykonania planu działalności PFRON za rok 2020.

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

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis Prezes Zarządu PFRON)

## Dział II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

Nie dotyczy

*(W przypadku zastrzeżeń 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:

Nie dotyczy

*(W przypadku planowanych działań naprawczych 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) Wdrożono zalecenia z reaudytu obszaru bezpieczeństwa zasobów teleinformatycznych.
- 2) Przeprowadzono analizę orzeczeń sądów uchylających decyzje administracyjne PFRON pod kątem przyczyn, na które Fundusz mógł mieć wpływ.
- 3) Przeprowadzono szkolenia warsztatowe dla pracowników PFRON biorących udział w wydawaniu decyzji administracyjnych.

- 4) Zakończono wdrażanie działań korygujących zaplanowanych na rok 2018 i 2019, tj. w zakresie prowadzenia ewidencji majątku, w tym analizy uregulowań wewnętrznych oraz zakresów odpowiedzialności i uprawnień.
- 5) Wdrożono usprawnienia wynikające z samooceny kontroli zarządczej PFRON za rok 2019.

*(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.)*

## 2. Pozostałe działania:

Zarząd PFRON prowadził bieżącą analizę zagrożeń związanych z sytuacją epidemiczną dotyczącą COVID 19 mogących mieć wpływ na zachowanie ciągłości realizacji zadań oraz podejmował właściwe i skuteczne działania, z uwzględnieniem zmieniających się warunków zewnętrznych, m.in. w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom oraz interesariuszom.

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

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis Prezesa Zarządu PFRON)

### **Instrukcja wypełnienia oświadczenia**

1. W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną z trzech części, tj.: albo część A, albo część B, albo część C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części przekreśla się.
2. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej przez zaznaczenie znakiem „X” właściwych wierszy. Wiersze niezaznaczone przekreśla się. W przypadku zaznaczenia znakiem „X” punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
3. 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.
4. 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 punktu 5.
5. 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.
6. Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
7. Dział III sporządzany jest 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.
8. Przy wypełnianiu oświadczenia należy kierować się Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszonymi przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.).
9. Przy wypełnianiu oświadczenia komórki organizacyjne MRPiPS mogą posłużyć się również dokumentem pn. „System kontroli zarządczej w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oraz jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra”, który jest zamieszczony w LOTUS NOTES, w dziale „Regulacje wewnętrzne w MRPiPS”, w zakładce Kontrola zarządcza - System kontroli zarządczej w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oraz jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra. Przedmiotowy dokument systematyzuje m.in. wewnętrzne uregulowania Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oraz Dyrektora Generalnego Ministerstwa, wydane zarówno przed, jak i po wejściu w życie ustawy o finansach publicznych w ujęciu odpowiadającym standardom określonym w załączniku do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. MF nr 15, poz. 84). Dokument ten jest uporządkowanym zbiorem dyspozycji i wskazówek do stosowania, którego celem jest zapewnienie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w resorcie rodziny, pracy i polityki społecznej.