



-71- **Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
PREZESA ZARZĄDU PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU
REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH¹**

za 2016 rok

[rok, za który składane jest oświadczenie]

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 działach administracji rządowej³/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

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,
- 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:

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

Warszawa, 15.03.2017

PREZES ZARZĄDU

Robert Kwiatkowski - Prezes Zarządu

(miejsowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

*Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dotyczy:

1. zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

a) część decyzji bądź postanowień wydawanych było z naruszeniem terminów;

2. skuteczności i efektywności działania:

a) braki w procesie księgowania należności i tworzenia odpisów aktualizujących spoza obszaru wpłat obowiązkowych,

b) niewykorzystywanie lub brak funkcjonalności w systemie informatycznym SODiR, w module finansowo-księgowym,

c) stan opisów kluczowych procesów i procedur organizacyjnych nie zapewniający sprawnego zarządzania,

d) ograniczone możliwości modyfikacji kluczowych systemów informatycznych (np. SODiR),

e) planowanie strategiczne, a także określanie mierników do realizacji celów w kontroli instytucjonalnej realizowanej przez Fundusz;

3. wiarygodności sprawozdań:

- brak zastrzeżeń;

4. ochrony zasobów:

a) bezpieczeństwo informacji, w tym w systemach informatycznych, w kontekście przestrzegania wymogów Krajowych Ram Interoperacyjności;

5. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania:

- brak zastrzeżeń;

6. efektywności i skuteczności przepływu informacji:

a) brak scentralizowanych mechanizmów informatycznych umożliwiających sprawne raportowanie,

b) niedostateczne wykorzystanie możliwości cyfryzacji procesów obiegu dokumentów;

7. zarządzania ryzykiem:

a) proces zarządzania ryzykiem wymaga doskonalenia w zakresie identyfikowania, analizowania, dokumentowania oraz reakcji na ryzyko;

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.

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

Dotyczy:

1. zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

a) opracowanie systemu, który pozwoli na zminimalizowanie ryzyka występowania naruszeń terminów wynikających z k.p.a. w przyszłości; zmiany organizacyjne mające na celu usprawnienie pracy i lepsze wykorzystanie posiadanych zasobów – do końca czerwca 2017 r.;

2. skuteczności i efektywności działania:

- a) przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji należności spoza obszaru poboru wpłat celem zaksięgowania tych, które nie figurują w księgach rachunkowych i utworzenie na nie odpisów aktualizujących – do końca kwietnia 2017 r.,
- b) przeprowadzenie kompleksowej oceny Systemu SODiR celem zidentyfikowania wszystkich braków i nieadekwatnych/niekompatybilnych rozwiązań (rachunkowość, egzekucja, umarzanie, raportowanie, itp.) i przygotowanie propozycji modyfikacji – do końca kwietnia 2017 r.,
- c) przygotowania do ostatecznej demonopolizacji systemu SODiR poprzez umożliwienie modyfikacji i utrzymania systemu podmiotom wybranym w trybie konkurencyjnym – do końca grudnia 2017 r.,
- d) przeprowadzenie analizy procesów realizowanych i wspieranych przez kluczowe systemy informatyczne – do końca września 2017 r.,
- e) wdrożenie mechanizmów weryfikacji posiadanych informacji przy użyciu danych pochodzących z zewnętrznych systemów informatycznych – do końca listopada 2017 r.,
- f) zmiana koncepcji określania celów strategicznych i celów operacyjnych oraz adekwatnych do nich mierników w związku z realizacją planu działalności Funduszu – do końca marca 2017 r.;

3. wiarygodności sprawozdań:

- brak;

4. ochrony zasobów:

- a) przeprowadzenie audytu bezpieczeństwa, wdrożenie polityki bezpieczeństwa informacji spełniającej wymogi Krajowych Ram Interoperacyjności – do końca czerwca 2017 r.;
- b) realizacja zaleceń audytu bezpieczeństwa w obszarze zabezpieczeń w warstwie fizycznej, organizacyjnej i technicznej - do końca lipca 2017 r.;

5. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania:

- brak;

6. efektywności i skuteczności przepływu informacji:

- a) sporządzenie kanonicznego modelu danych organizacji i wdrożenie zaawansowanych mechanizmów raportujących – do końca września 2017 r.,
- b) cyfryzacja kluczowych procesów organizacyjnych w oparciu o system elektronicznego obiegu pism i wniosków – do końca grudnia 2017 r.;

7. zarządzania ryzykiem:

- a) szkolenia wewnętrzne dla pracowników, zmiany w procedurach wewnętrznych – do końca czerwca 2017 r.;

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.