**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

**w Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za rok 2021**

# 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

* + 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:

* monitoringu realizacji celów i zadań,
* samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
* procesu zarządzania ryzykiem,
* audytu wewnętrznego,
* kontroli wewnętrznych,
* kontroli zewnętrznych,
* innych źródeł informacji, tj.: oświadczenia cząstkowe kierujących jednostkami organizacyjnymi w PFRON, Rzecznik Etyki w PFRON, Pełnomocnik Prezesa ds. przeciwdziałania korupcji, sprawozdanie dotyczące skarg i wniosków oraz przyjęć interesantów w 2021 r., sprawozdanie
z wykonania planu działalności PFRON za rok 2021.

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

Warszawa, data 08.03.2022 r.

 Krzysztof Stefan Michałkiewicz

Prezes Zarządu PFRON

 /-/ podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

# Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

Stwierdzono słabość kontroli zarządczej w zakresie monitorowania realizacji wyznaczonych celów, tj.: nieosiągnięcie na wyznaczonym poziomie wszystkich mierników ujętych w planie działalności PFRON na rok 2021.

(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.)

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

Działania naprawcze będą obejmować wzmocnienie monitoringu stopnia osiągania wyznaczonych mierników w szczególności pod kątem identyfikacji czynników wpływających na osiągnięcie zakładanych wyników w szczególności tych, które mogą zagrozić osiągnięciu celów wraz
z określeniem instrumentów, które na bieżąco pozwolą wychwycić dysfunkcje i podjąć działania naprawcze.

(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:

(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:

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

Warszawa, data 08.03.2022 r.

 Krzysztof Stefan Michałkiewicz

Prezes Zarządu PFRON

 /-/ podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym

## 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.