

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Centrum Informatyki Resortu finansów¹⁾

za rok 2024

(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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Centrum Informatyki Resortu finansów

(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: Ocena stopnia realizacji założonych celów dotowanych inwestycji

.....

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

Roman Łożyński
**Dyrektor Centrum Informatyki
Resortu Finansów**

Warszawa, 03.03.2025 r.
(miejscowość, data)

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

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

1) W zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:

- a) przeprowadzona ankieta samooceny kontroli zarządczej wskazała następujące obszary, które wymagają podjęcia działań:
 - Informacja i komunikacja - komunikacja wewnętrzna - przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi w CIRF
 - Środowisko wewnętrzne: kompetencje zawodowe – brak realizacji zgłaszanych potrzeb szkoleniowych, system nagradzania - system nagradzania w CIRF jest nie przejrzysty i nie zrozumiały, cele i zarządzanie ryzykiem – brak wykorzystania informacji zawartych w półrocznym sprawozdaniu z działalności CIRF oraz wyników kwartalnego monitoringu realizacji celów i zadań do podejmowania decyzji zarządczych.

2) W zakresie skuteczności i efektywności działania:

- a) analiza stanu realizacji celów i zadań wykazała, że nie wszystkie cele zostały zrealizowane na zaplanowanym poziomie i w terminie. W niektórych przypadkach termin realizacji zadania został przesunięty na 2025 rok, ale zadanie te nie zostały ujęte w Planie działalności na 2025 rok.

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.

- 1) Wdrożenie zaleceń i wniosków po audytach bezpieczeństwa.
- 2) Upowszechnienie wiedzy w zakresie zarządzania ryzykiem operacyjnym poprzez realizację przez pracowników obowiązkowego szkolenia na platformie e-learningowej ATENA.
- 3) Szczegółowe opisanie i zamodelowanie procesów zgodnie z zatwierdzoną przez Kierownictwo roadmapą procesów na rok 2025.
- 4) Wdrożenie wirtualnych bramek celem monitorowania czasu pracy.
- 5) Monitorowanie i analiza czasu pracy oraz postępu realizacji zadań dla pracowników w systemie Jira.
- 6) Przeprowadzenie audytu zgodności CIRF z dyrektywą NIS 2.
- 7) Przegląd i aktualizacja dokumentacji systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji podrzędnej do Polityki Bezpieczeństwa Teleinformatycznego.

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) Przygotowanie szkolenia w zakresie zarządzania ryzykiem operacyjnym na platformie e-learningowej j ATENA.
- 2) Wdrożono narzędzie do zarządzania procesowego - system ADONIS.
- 3) Opracowano standard zarządzania procesowego w CIRF.
- 4) Zbudowano architekturę procesów w CIRF.
- 5) Opracowano roadmapę procesów do zamodelowania i opisanie w 2025 r.
- 6) Dokonano przeglądu obowiązujących w CIRF regulacji oraz wydano zarządzenie nr 20/2024 w sprawie regulacji wewnętrznych w CIRF oraz regulacji resortowych z obszaru IT, zawierające szczegółowe wytyczne w zakresie tworzenia i aktualizacji regulacji.
- 7) Wdrożono Intranet.
- 8) Wdrożono stronę internetową CIRF.
- 9) Wdrożono system eRecruiter, zawarto umowę z podmiotem zewnętrznym.
- 10) W zakresie wdrożenia nowych rozwiązań w obszarze szkoleń i podnoszenia kwalifikacji:
 - a) zmieniono Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych;
 - b) zorganizowano cykl spotkań z menadżerami CIRF dot. opisu procesu zgłaszania potrzeb szkoleniowych w CIRF;
 - c) wdrożono standard dot. organizacji szkoleń zewnętrznych zamkniętych - Ankieta Oceny Szkolenia.
- 11) W ramach raportowania zarządczego opracowano raporty dotyczące realizacji budżetu, stanów magazynowych, zamówień publicznych i ryzyka.
- 12) Opracowano koncepcje raportowania wydatków według miejsc powstawania oraz obiektów kosztowych.

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:

- 1) W związku z trwającym procesem centralizacji usług IT w Resorcie Finansów został opracowany nowy regulamin organizacyjny Centrum Informatyki Resortu Finansów.
- 2) Wdrożono aplikację Zadania IT oraz rejestr czynności (ZiT), która wykorzystywana jest do zlecania, nadzorowania i raportowania zadań.
- 3) Przygotowanie i opracowanie regulaminu pracy w zakresie organizacji czasu pracy.

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.