

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Centrum Informatyki Resortu Finansów¹⁾

za rok 2025

(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 dziale/działach administracji rządowej^{3)/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, 02.03.2026 rok
(miejscowość, data)

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Nie zidentyfikowano istotnych słabości kontroli zarządczej. Zidentyfikowane obszary miały charakter doskonalący i nie wpływały negatywnie na realizację podstawowych zadań jednostki.

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

- a) w obszarze informacji i komunikacji wskazano na potrzebę dalszego doskonalenia przepływu informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi, pomimo wdrożenia narzędzi wspierających komunikację wewnętrzną;
- b) w obszarze środowiska wewnętrznego stwierdzono, że proces identyfikacji potrzeb szkoleniowych funkcjonuje prawidłowo, natomiast realizacja wszystkich zgłoszonych potrzeb uzależniona jest od dostępnych środków finansowych i organizacyjnych;
- c) w obszarze środowiska wewnętrznego wskazano na potrzebę dalszego doskonalenia przepływu informacji, skąd wynika decyzja o przyznaniu nagrody i jej wysokości;
- d) w obszarze celów i zarządzania ryzykiem wskazano na potrzebę dalszego wzmacniania wykorzystania informacji wynikających z monitoringu realizacji celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem w bieżącym procesie decyzyjnym;
- e) w obszarze monitorowania i oceny stwierdzono, że istnieje potrzeba doskonalenia przepływu informacji o celach, wynikach oraz praktycznych korzyściach płynących z audytu dla procesów zarządczych.

2) W zakresie skuteczności i efektywności działania:

Analiza realizacji celów i zadań wykazała, że zasadnicza większość celów została zrealizowana zgodnie z planem. Część działań miała charakter kontynuacyjny i będzie realizowana w kolejnych latach, co wynikało z ich złożoności oraz zmian organizacyjnych związanych z centralizacją usług IT w Resorcie Finansów.

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) funkcjonujące narzędzia informatyczne będą podlegały dalszej optymalizacji i monitorowaniu pod kątem skuteczności ich wykorzystania w celu doskonalenia przepływu informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi;
- 2) w celu usprawnienia zarządzania rozwojem kompetencji planuje się optymalizację procesu obsługi wniosków szkoleniowych poprzez uproszczenie ścieżki akceptacji;
- 3) kontynuowany będzie Program Rozwoju Menedżerów, ukierunkowany na wzmacnianie kompetencji kadry kierowniczej oraz współpracy między komórkami organizacyjnymi;
- 4) realizacja celowanej kampanii informacyjnej w zakresie identyfikacji potrzeb rozwojowych, kierowanych zarówno do pracowników, jak i przełożonych, w celu zwiększenia ich zaangażowania w planowanie rozwoju kompetencji;
- 5) promocja zasobów platformy edukacyjnej Atena 3 oraz uruchomienie dodatkowej, ogólnodostępnej platformy szkoleniowej wspierającej rozwój kompetencji zawodowych i dobrostan pracowników;
- 6) działania organizacyjne i informacyjne mające na celu wzmocnienie świadomości kadry kierowniczej w zakresie odpowiedzialności za realizację celów i zadań oraz wykorzystanie informacji zarządczej w ramach systemu kontroli zarządczej;
- 7) podjęcie działań informacyjnych wzmacniających postrzeganie audytu jako narzędzia wspierającego procesy zarządcze;
- 8) wdrożenie testowania kluczowych mechanizmów kontrolnych w ramach systemu zarządzania ryzykiem operacyjnym - do końca 2026 roku;
- 9) aktualizacja Regulaminu pracy w zakresie ruchomego czasu pracy - 1 kwartał 2026 rok;
- 10) wdrożenie wirtualnych bramek celem monitorowania czasu pracy i dostosowanie systemu KOMA do wdrożenia wirtualnych bramek i rejestracji czasu pracy;
- 11) wdrożenie narzędzia automatyzującego proces onboardingu (platforma Gamfi) pozwalającego zwiększyć efektywność nowo zatrudnionych pracowników.

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⁽⁰⁾**1. Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:**

- 1) wdrożono wnioski i zalecenia po audytach bezpieczeństwa;
- 2) przeprowadzono szkolenia z zakresu zarządzania ryzykiem operacyjnym na platformie e-learningowej ATENA w I kwartale 2025 roku;
- 3) przeprowadzono spotkania z komórkami merytorycznymi, opisano i zamodelowano zaplanowane procesy i udostępniono wyniki prac w repozytorium procesów;
- 4) zadanie dotyczące wdrożenia wirtualnych bramek jest w trakcie realizacji. Prace zostały rozpoczęte w 2025 r. i będą kontynuowane w kolejnym okresie sprawozdawczym;
- 5) wdrożono monitorowanie i rozliczanie realizowanych zadań w systemie Jira;
- 6) we współpracy z Ministerstwem Finansów przeprowadzono postępowanie na Ocenę gotowości CIRF/MF do spełnienia wymogów dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2022/2555 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie środków na rzecz wysokiego wspólnego poziomu cyberbezpieczeństwa na terytorium Unii (NIS2);
- 7) dokonano przeglądu i aktualizacji dokumentacji systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji podrzędnej do Polityki Bezpieczeństwa Teleinformatycznego.

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) dokonano przeglądu i aktualizacji wewnętrznych regulacji obowiązujących w CIRF oraz stworzono repozytorium regulacji;
- 2) uruchomienie repozytorium kodów wraz z metodyką realizacji projektów;
- 3) rozbudowanie procesu zarządzania inicjatywami IT (ZIT);
- 4) publikowane i uaktualniane są zasady cyberhigieny oraz informację o aktualnych zagrożeniach i zasadach cyberbezpieczeństwa. Kompetencje pracowników resortu w obszarach cyberbezpieczeństwa. Prowadzone są systematyczne ćwiczenia phishingowe;
- 5) ograniczono ryzyko operacyjne poprzez wdrożenie polityki ciągłości działania w CIRF oraz politykę zarządzania aktywami IT;
- 6) stworzenie Strategii HR na lata 2026-2031 określającej kierunki rozwoju Pionu Kapitału Ludzkiego;
- 7) opracowanie procedury dot. realizacji procesu rekrutacji wewnętrznej i zewnętrznej.

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.