

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

WOJEWODY MAZOWIECKIEGO<sup>1)</sup>

za rok 2018

### Dział I<sup>2)</sup>

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<sup>3)</sup>~~/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

### MAZOWIECKIM URZĘDZIE WOJEWÓDZKIM W WARSZAWIE

~~(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>~~

#### Część A<sup>4)</sup>

~~w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

#### Część B<sup>5)</sup>

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<sup>6)</sup>

~~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:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: Oświadczeń Wicewojewodów i Dyrektora Generalnego o stanie kontroli zarządczej za 2018 r., Oświadczeń dyrektorów komórek organizacyjnych o stanie kontroli zarządczej za 2018 r. w kierowanej komórce organizacyjnej, Informacji dotyczącej realizacji zadań i obciążenia pracą komórek organizacyjnych (dane za rok 2018).

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

Warszawa, 30 kwietnia 2019 r.

(miejsowość, data)

\* Niepotrzebne skreślić.

Zdzisław Szipera

Wojewoda Mazowiecki

~~(podpis ministra/kierownika jednostki)~~

/podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu/

## Dział II<sup>9)</sup>

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

- a. słabość środowiska wewnętrznego – duża fluktuacja kadr, brak efektywności naborów do pracy, problemy z zapewnieniem wysoko wykwalifikowanej kadry, brak adekwatności wartościowania opisów stanowisk pracy w stosunku do faktycznie realizowanych zadań, nieefektywny system motywacyjny, nieefektywna polityka szkoleniowa, przeciążenie pracą ze względu na zbyt niskie zatrudnienie w stosunku do realizowanych celów i zadań w ramach większości komórek organizacyjnych, co negatywnie wpływa na jakość i terminowość realizowanych spraw / cel kontroli zarządczej: skuteczność i efektywność działania;  
(Przyczyny problemów kadrowych należy upatrywać w posiadanym przez MUW w Warszawie zbyt niskim limicie środków przeznaczonych na wynagrodzenia i niekonkurencyjnych, w stosunku do warszawskiego rynku pracy w sektorze publicznym, wynagrodzeniach możliwych do zaoferowania zatrudnionym i potencjalnym pracownikom);
- b. słabość w zakresie procesu zarządzania ryzykiem przejawiająca się w niewystarczającej wiedzy oraz świadomości pracowników na temat wyznaczonych celów i zadań, zidentyfikowanych ryzyk odnoszących się do realizowanych celów i zadań, jak również na temat postępowania z ryzykiem / cel kontroli zarządczej: zarządzanie ryzykiem; efektywność i skuteczność przepływu informacji;
- c. słabość mechanizmów kontroli w zakresie jakości i terminowości załatwiania określonych kategorii spraw, efektywności realizacji inwestycji budowlanych oraz IT, zarządzania infrastrukturą teleinformatyczną oraz jakości i dostępności sprzętu, a także ochrony zasobów materialnych, finansowych i informatycznych oraz bezpieczeństwa informacji, w tym optymalizacji procesów związanych z zasobami, obsługi prawnej komórek organizacyjnych (wydawanie opinii prawnych oraz opiniowanie umów przez radców prawnych), operacji finansowych (nieprecyzyjny i niespójny zakres powierzonych zadań), efektywnego monitorowania celowego i oszczędnego wydatkowania środków finansowych (niewystarczający przepływ informacji finansowej pomiędzy służbami finansowymi a komórkami organizacyjnymi) / cel kontroli zarządczej: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi; ochrona zasobów, efektywność i skuteczność przepływu informacji;
- d. słabość systemu komunikacji wewnętrznej – niesprawny przepływ informacji między komórkami organizacyjnymi oraz wewnątrz nich utrudniający realizację zadań, nieskuteczne narzędzia komunikacji wewnętrznej, a także nieskuteczne wykorzystanie nowoczesnych narzędzi komunikacji z klientem zewnętrznym / cel kontroli zarządczej: efektywność i skuteczność przepływu informacji;
- e. słabość systemu monitorowania i oceny – nieskuteczny monitoring realizacji zadań i obciążenia pracą w poszczególnych komórkach organizacyjnych, brak sprawnego

i wiarygodnego systemu monitorowania terminowości załatwiania spraw / cel kontroli zarządczej: wiarygodność sprawozdań.

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 w zakresie słabości określonych w pkt 1 ppkt 1 a-e:

- a. poprawa warunków pracy; kontynuacja działań zmierzających do standaryzacji opisów stanowisk; wdrożenie udoskonalonego systemu motywacyjnego, wzmocnienie efektywności polityki szkoleniowej poprzez zwiększenie liczby szkoleń prowadzonych przez trenerów wewnętrznych, analiza zakresu/przeprowadzenie koniecznych usprawnień i modyfikacji procedury prowadzenia naborów;
- b. określenie nowych zasad działania kontroli zarządczej zwiększających jej skuteczność, przeprowadzenie akcji informacyjnej w celu zmiany podejścia pracowników do kontroli zarządczej, kontynuowanie działań nad zwiększeniem nadzoru nad prawidłowością definiowania celów oraz identyfikacji czynników ryzyka wpływających na realizację celów, kontynuowanie działań reorganizujących Zintegrowany System Zarządzania Jakością;
- c. reorganizacja pracy w wybranych komórkach organizacyjnych; wzmocnienie nadzoru nad prowadzonymi sprawami/wydawanymi decyzjami administracyjnymi w zakresie terminowości i zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi; monitoring; wzmocnienie nadzoru nad realizacją inwestycji, wzmocnienie systemu zarządzania zasobami, podjęcie działań rozwojowych istniejącego systemu bezpieczeństwa informacji (w tym opracowanie planów ciągłości działania i planów odtworzeniowych na wypadek awarii); zwiększenie nadzoru nad samodzielnymi stanowiskami radców prawnych, kontynuacja przeglądu i aktualizacji upoważnień z zakresu wydatkowania środków, ustanowienie dodatkowych mechanizmów związanych z przepływem informacji finansowej;
- d. kontynuowanie prac zmierzających do usprawnienia narzędzia komunikacji wewnętrznej; kontynuowanie działań zwiększających wykorzystanie funkcjonalności systemów informatycznych; zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu (powszechniejsze korzystanie z platformy ePuap, produkcyjne uruchomienie Platformy e-usługi i udostępnienie e-usług dla klientów), podjęcie prac zmierzających do wprowadzenia systemowych rozwiązań w zakresie automatycznej wymiany informacji, regularne spotkania dyrektorów z kierownikami oraz kierowników z pracownikami w celu analizy problemów i wyjaśniania wątpliwości;
- e. podjęcie prac zmierzających do stworzenia sprawnego narzędzia do badania obciążenia pracą komórek organizacyjnych, kontynuowanie działań (I etap) mających na celu wdrożenie

w MUW systemu klasy ERP, którego celem jest zintegrowanie wszystkich procesów zachodzących w organizacji.

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<sup>10)</sup>**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- zwiększono bezpieczeństwo oraz poprawiono warunki pracy poprzez realizację zadań inwestycyjnych (np.: instalacja ppoż, przystosowanie sanitariatów do potrzeb niepełnosprawnych, zakup i wymiana/ dystrybucja sprzętu IT);
- kontynuowano proces standaryzacji opisów stanowisk w poszczególnych komórkach organizacyjnych; przeprowadzono prace nad udoskonaleniem systemu motywacyjnego obejmującego zasady wynagradzania, awansowania oraz podwyżek;
- w ramach posiadanych środków finansowych dbano o rozwój zawodowy / podnoszono kompetencje pracowników poprzez ich udział w szkoleniach;
- zoptymalizowano strukturę organizacyjną urzędu, poprzez dostosowanie jej do zmian w przepisach oraz aktualnie realizowanych zadań ;
- zoptymalizowano organizację pracy w wybranych komórkach organizacyjnych;
- wdrożono rozwiązania usprawniające proces tworzenia aktów prawnych; zwiększono nadzór nad procesem wydawania opinii prawnych;
- prowadzono działania mające na celu wzmocnienie nadzoru nad prowadzonymi sprawami/wydawanymi decyzjami administracyjnymi w zakresie terminowości i zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi; prowadzono bieżący monitoring;
- prowadzono prace nad zwiększeniem wykorzystania funkcjonalności systemów informatycznych (np.: wykorzystanie systemu ankiet wewnętrznych do zbierania danych statystycznych z jst dla WSO);
- organizowano regularne spotkania dyrektorów z kierownikami oraz kierowników z pracownikami w celu analizy problemów i wyjaśniania wątpliwości.

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:

- w celu profesjonalizacji obsługi klienta zewnętrznego oddano do użytku Punkt Obsługi Klienta (POK);
- podjęto działania dla zapewnienia zgodności przetwarzania danych osobowych z nowymi przepisami rozporządzenia UE dot. ochrony danych (RODO) oraz zgodności przetwarzania informacji niejawnych z ustawą o ochronie informacji niejawnych.

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

### **Objaśnienia:**

<sup>1)</sup> 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.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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).

<sup>4)</sup> 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.

<sup>5)</sup> 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.

<sup>6)</sup> 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.

<sup>7)</sup> Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.

<sup>8)</sup> 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.

<sup>9)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

<sup>10)</sup> 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.

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578.