

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

WOJEWODY MAZOWIECKIEGO¹⁾

za rok 2021

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~~ przez ~~mnie~~ ~~dziale/działach~~ administracji ~~państwowej~~³⁾/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

MAZOWIECKIM URZĘDZIE WOJEWÓDZKIM W WARSZAWIE

(nazwa/nazwy działu/działów administracji państwowej/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: Oświadczeń Wicewojewodów i Dyrektora Generalnego o stanie kontroli zarządczej za 2021 r., Oświadczeń dyrektorów komórek organizacyjnych o stanie kontroli zarządczej za 2021 r. w kierowanej komórce organizacyjnej, diagnozy stanu kontroli zarządczej).

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

Warszawa, 28 kwietnia 2022 r.

Konstanty Radziwiłł

Wojewoda Mazowiecki

(podpis ~~ministra~~/kierownika jednostki)

(miejsowość, data)

* Niepotrzebne skreślić.

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

Dział II⁹⁾

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

1.1 *Środowiska wewnętrznego* – zidentyfikowane słabości dotyczyły m.in.:

- 1) Fluktuacji kadr, trudności z obsadą stanowisk wymagających specjalistycznych kwalifikacji.
- 2) Przeciążenia pracą ze względu na przejmowanie obowiązków innych pracowników podczas długotrwałej nieobecności.
- 3) Zmian struktury organizacyjnej MUW i poprawnej inwentaryzacji procesów - słabości te korespondowały z ryzykami operacyjnymi w zakresie czasu i terminu realizowanych spraw.
- 4) Szybko zmieniających się przepisów prawa powszechnie obowiązującego i trudności adekwatnego ich wdrożenia w MUW na poziomie regulacji wewnętrznych.
- 5) Dużej liczby dodatkowych zadań związanych z epidemią SARS-C0V-2, co wpływało na dodatkowe obciążenie pracowników komórek organizacyjnych.
- 6) Ze względu na narastające już w 2021 r. zagrożenie cyberatakami potrzeba wzmocnienia świadomości pracowników w tym obszarze.

1.2 *Celów i zarządzania ryzykiem* – zidentyfikowane słabości dotyczyły m.in.:

- 1) Poziomu świadomości pracowników w zakresie budowania dojrzałej kultury organizacyjnej, wyrażającej się w umiejętności wyznaczania celów i zadań oraz doboru adekwatnych mierników.
- 2) Identyfikacji ryzyk, wskazywania właścicieli ryzyk oraz świadomego zarządzania ryzykiem.

1.3 *Mechanizmów kontroli* – zidentyfikowane ryzyka dotyczyły m.in.:

- 1) Dostępności i aktualności danych zawartych w sieci Intranet, narzędzia umożliwiającego pracownikom sprawne wyszukiwanie wewnętrznych regulacji.
- 2) Aktualizacji i przestrzegania przez pracowników przepisów wewnętrznych i aktów normatywnych obowiązujących MUW.
- 3) Zapewnienia ciągłości działalności i ochrony zasobów (w tym bezpieczeństwa informacji).
- 4) Terminowej realizacji zadań, co korespondowało z ryzykiem znacznego obciążenia pracą w kontekście czynników zewnętrznych związanych z pandemią w 2021 r.
- 5) Szczegółowych mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych, w tym przejrzystości wydatkowania środków publicznych.

1.4 *Informacji i komunikacji* – zidentyfikowane słabości odnosiły się do:

- 1) Systemu komunikacji wewnętrznej, w szczególności funkcjonalności i czytelności sieci Intranet, a także przepływu informacji między komórkami organizacyjnymi oraz na linii MUW – podmioty zewnętrzne, w tym ryzyko związane z aktualnością danych zamieszczanych na stronie internetowej MUW.

- 2) Z powodu stanu epidemicznego w kraju i wprowadzonych ograniczeń w funkcjonowaniu instytucji państwowych, w tym MUW, zidentyfikowano ryzyka związane, w szczególności ze zdalnym trybem pracy.

1.5 Monitorowania i oceny – zidentyfikowane ryzyka dotyczyły m.in.:

- 1) Ujawniających słabości w zakresie sprawności, wiarygodności i standaryzacji systemu monitorowania terminowości załatwiania spraw.
- 2) Ryzyka, że wyniki samooceny są obciążone błędem z uwagi na niski zwrot ankiet (20%).
- 3) Niewystarczające narzędzia informatyczne umożliwiające sprawne działanie w obszarze Planu Działalności, zarządzania ryzykiem oraz monitoringu i sprawozdawczości.

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:

2.1 W obszarze „środowisko wewnętrzne”:

- 1) Kontynuacja działań zmierzających do wzmocnienia systemu wartości etycznych, w tym prowadzenie akcji informacyjno-szkoleniowych.
- 2) Podjęcie działań mających na celu zmniejszenie rotacji pracowników i kompleksowe zarządzanie zjawiskiem.
- 3) Identyfikacja obszarów, w których zagrożona jest sprawna, terminowa i skuteczna realizacja zadań i rozpatrzenie możliwości wzmocnienia kompetencyjnego.
- 4) Zwiększenie świadomości pracowników w obszarach związanych z cyberbezpieczeństwem i zagrożeniami cyberatakami.
- 5) Dostosowanie struktury organizacyjnej do realizowanych zadań, w tym do nowych zadań wynikających z bieżącej sytuacji geopolitycznej.

2.2 W obszarze „cele i zarządzanie ryzykiem”:

- 1) Kontynuowanie prowadzonej wśród pracowników i kadry zarządczej MUW akcji informacyjnej/szkoleniowej podnoszącej świadomość w obszarze identyfikacji, oceny ryzyka i zarządzania nim oraz zagrożeń związanych z realizacją celów i zadań komórek organizacyjnych MUW, zobowiązanie bezpośrednich przełożonych do przekazywania pracownikom informacji związanych z wyznaczaniem celów, adekwatnych mierników, identyfikacją i oceną ryzyk oraz zarządzaniem ryzykiem.
- 2) Kontynuowanie działań mających na celu wzmocnienie kultury organizacyjnej w zakresie odpowiedzialności za ryzyka i rozliczalności za przyjęte do realizacji cele, prawidłowego

definiowania celów oraz identyfikacji czynników ryzyka wpływających na realizację celów, kontynuowanie działań reorganizujących Zintegrowany System Zarządzania Jakością.

2.3 W obszarze „mechanizmy kontroli”:

- 1) Kontynuowanie prac nad poprawą czytelności sieci Intranet pod względem sprawności przeszukiwania dokumentacji systemu kontroli zarządczej (wewnętrzne procedury, zasady, instrukcje normujące sposób realizacji zadań) oraz aktualności zasobów informacyjnych w niej zawartych (w tym cykliczny przegląd obowiązujących w MUW norm prawnych pod kątem ich aktualności).
- 2) Kontynuowanie skutecznych działań organizacyjnych mających na celu zapewnienie optymalnych warunków do realizacji zadań na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa.
- 3) Wzmocnienie mechanizmów kontrolnych w zakresie bieżącego monitoringu i kontroli terminowości realizacji spraw.
- 4) Wzmocnienie mechanizmów kontrolnych i nadzoru kierowniczego w zakresie aktualizacji i przestrzegania przez pracowników przepisów wewnętrznych i aktów normatywnych obowiązujących MUW.
- 5) Wzmocnienie mechanizmów kontrolnych w obszarze operacji finansowych i gospodarczych.
- 6) Wzmocnienie skuteczności zaleceń i rekomendacji, jako rezultat przeprowadzonych kontroli i audytów.
- 7) Ograniczenie z tendencją do wyeliminowania ryzyk związanych z zapewnieniem ciągłości działania poprzez kontynuowanie wdrażania i doskonalenia systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji; wzmocnienie skuteczności i efektywności mechanizmów kontrolnych w celu zapewnienia ochrony zasobów (w szczególności podjęcie działań mających na celu ocenę stanu zabezpieczenia aktywów, o których mowa w polityce bezpieczeństwa informacji).
- 9) Prowadzenie działań audytowych w obszarze analizy procesowej.
- 10) Prowadzenie akcji uświadamiającej wśród pracowników w obszarze ciągłości działalności i ochrony zasobów.
- 11) Prowadzenie szkoleń w zakresie wystąpienia sytuacji nadzwyczajnych.

2.4 W obszarze „informacji i komunikacji”:

- 1) Kontynuowanie prac zmierzających do reorganizacji procesu komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, w szczególności usprawnienie narzędzia komunikacji wewnętrznej w celu poprawy przepływu informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi Urzędu.
- 2) Kontynuowanie powadzenia wśród klientów MUW badań ankietowych w kierunku doskonalenia jakości pracy (dostarczenia usług wysokiej jakości, dostosowanych do potrzeb współczesnego otoczenia).

- 3) Wypracowanie rozwiązań umożliwiających sprawną i bezpieczną komunikację, w szczególności podczas wykonywania pracy w trybie zdalnym, zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu.
- 4) Kontynuowanie działań zwiększających wykorzystanie funkcjonalności systemów informatycznych w tym EZD.

2.5 W obszarze „informacji i komunikacji”:

- 1) Kontynuacja prac zmierzających do sprawnego monitorowania i sprawozdawczości w zakresie realizacji zadań przez komórki organizacyjne.
- 2) Kontynuowanie działań mających na celu wdrożenie w MUW systemu klasy ERP, którego celem jest zintegrowanie wszystkich procesów zachodzących w organizacji.
- 3) Wzmocnienie monitoringu nad prowadzonymi sprawami/wydawanymi decyzjami administracyjnymi w zakresie terminowości i zgodności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.
- 4) Bieżące monitorowanie i podejmowanie działań, które będą skutkować efektywnym zarządzaniem ryzykiem i jego minimalizacją.
- 5) Zwiększenie akcji informacyjnej w obszarze samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej.
- 6) Kontynuowanie działań usprawniających pracę poprzez rozwój istniejących narzędzi informatycznych w obszarze Planu Działalności, zarządzania ryzykiem, a także rozwój funkcjonalności systemu monitoringu realizacji zadań oraz przyjęcie modelu sprawozdawczości zarządczej z wykorzystaniem narzędzi webowych.

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⁾

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

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

- 1) Przeprowadzono akcję promocyjno-edukacyjno-informacyjną skierowaną do pracowników MUW z zakresu etyki i przeciwdziałania konfliktowi interesów i korupcji, oszustw i nadużyć.
- 2) Doskonalono System Przeciwdziałania Zagrożeniom i Nadużyciom Korupcyjnym.
- 3) Doskonalono rozwiązania i zasady w obszarze funkcjonowania kontroli zarządczej w MUW, w szczególności zarządzania ryzykiem, przeprowadzono analizę stanu rzeczywistego oraz potrzeb, rozpoczęto proces zakupu profesjonalnego oprogramowania do Kontroli Zarządczej, w tym opracowano dokumentację niezbędną do zakupu oprogramowania.
- 4) Prowadzono cyklicznie badanie zadowolenia klientów z jakości obsługi świadczonej w Punkcie Obsługi Klienta.

- 5) Zwiększono bezpieczeństwo oraz poprawiono warunki pracy poprzez realizację zadań inwestycyjnych.
- 6) Doskonalono rozwój zawodowy pracowników poprzez m.in.: system szkoleń wewnętrznych i zewnętrznych.
- 7) Zoptymalizowano strukturę organizacyjną Urzędu poprzez dostosowanie jej do zmian w przepisach oraz aktualnie realizowanych zadań.
- 8) Zoptymalizowano organizację pracy w wybranych komórkach organizacyjnych poprzez wprowadzenie systemowych rozwiązań.
- 9) 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.
- 10) Prowadzono prace nad zwiększeniem wykorzystania funkcjonalności systemów informatycznych.
- 11) Organizowano regularne spotkania dyrektorów z kierownikami oraz kierowników z pracownikami w celu analizy problemów i wyjaśniania wątpliwości.
- 12) Wprowadzono nową politykę rachunkowości, w której ustalono procedury dotyczące obiegu dokumentów.
- 13) W wybranych komórkach organizacyjnych rozpoczęto mapowanie procesów.

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) Prowadzono analizy możliwości technicznych i finansowych Urzędu w celu dostosowania dostępnych narzędzi do nowych potrzeb lub zapewniano nowe rozwiązania technologiczne,
- 2) Prowadzono analizy dotyczące form świadczenia usług przez MUW – dotyczące czasowego ograniczenia w dostępie fizycznym klientów do siedziby MUW.
- 3) Utrzymano transformację w zakresie szkoleń wewnętrznych w związku ze stanem epidemii – tradycyjne szkolenia stacjonarne w znacznej mierze zostały zastąpione formą zdalną.
- 4) Podejmowano działania w celu budowania świadomości organizacyjnej i kompetencji pracowników.
- 5) Podjęto działania informacyjno-szkoleniowe dot. bezpieczeństwa informacji, w szczególności anonimizacji danych osobowych, prawidłowego wysyłania korespondencji, w tym weryfikacji adresów.

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 przepisu 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.
- ¹ 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.