

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

WOJEWODY MAZOWIECKIEGO¹⁾

za rok 2023

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 2023 r., Oświadczeń dyrektorów komórek organizacyjnych o stanie kontroli zarządczej za 2023 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, 29 kwietnia 2024 r.

Mariusz Frankowski

Wojewoda Mazowiecki

(podpis ~~ministra~~/kierownika jednostki)

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

(miejsce, data)

* Niepotrzebne skreślić.

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, czego konsekwencją jest nadmierne obciążenie pracą ze względu na przejmowanie obowiązków innych pracowników.
- 2) Dużej liczby dodatkowych zadań związanych z inwazją Rosji na Ukrainę i pobytem uchodźców w Polsce, co wpływało na dodatkowe obciążenie pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych.
- 3) Kompetencji zawodowych wymagających doskonalenia merytorycznego pracowników w związku ze zmieniającymi się przepisami prawa powszechnie obowiązującego, ale również fluktuacją pracowników.
- 4) Szybko zmieniających się przepisów prawa powszechnie obowiązującego i trudności z niezwłocznym ich wdrożeniem w MUW na poziomie regulacji wewnętrznych.
- 5) Ryzyka powyższe korespondowały z ryzykami operacyjnymi w zakresie jakości, czasu i terminu realizowanych spraw.
- 6) Zagrożenie cyberatakami wskazane wzmocnienie 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) Zapewnienia ciągłości działalności i ochrony zasobów (w tym bezpieczeństwa informacji).
- 2) Terminowej realizacji zadań, co korespondowało z ryzykiem znacznego obciążenia pracą w kontekście czynników zewnętrznych związanych z pobytem uchodźców w Polsce.
- 3) Związane z niedostatecznym poziomem merytorycznym pracowników oraz brakiem zorientowania na realizację celów, co wymaga ścisłego nadzoru ze strony kierowników kosztem możliwości planowania, rozwoju i optymalizacji realizowanych zadań.
- 4) Ryzyka związanego z mechanizmami kontroli dotyczącymi operacji finansowych i gospodarczych, w tym przejrzystości wydatkowania środków publicznych lub nieuregulowanych procesów związanych z uruchamianiem oraz przyznawaniem finansowania lub dofinansowania.
- 5) Słabości związane z zapewnieniem ciągłości działalności i ochrony zasobów w szczególności w sytuacjach powiązanych z koordynacją procesów krytycznych.

- 6) Aktualizacji i przestrzegania przez pracowników przepisów wewnętrznych i aktów normatywnych obowiązujących MUW.

1.4 *Informacji i komunikacji* – zidentyfikowane słabości odnosiły się do systemu komunikacji wewnętrznej, w szczególności funkcjonalności i czytelności sieci Intranet, a także przepływu informacji między komórkami organizacyjnymi.

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) Niewystarczające narzędzia informatyczne umożliwiające sprawne działanie w obszarze Planu Działalności, zarządzania ryzykiem oraz monitoringu i sprawozdawczości.
- 3) Ryzyka, że wyniki samooceny są obarczone błędem z uwagi na niski zwrot ankiet.

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) Podjęcie działań mających na celu zmniejszenie rotacji pracowników i kompleksowe zarządzanie zjawiskiem.
- 2) Identyfikacja obszarów, w których zagrożona jest sprawna, terminowa i skuteczna realizacja zadań i rozpatrzenie możliwości wzmocnienia kompetencyjnego.
- 3) Zwiększenie świadomości pracowników w obszarach związanych z cyberbezpieczeństwem i zagrożeniami cyberatakami.

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 ryzyka 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.

2.3 W obszarze „mechanizmy kontroli”:

- 1) Kontynuowanie prac nad nową wersją sieci wewnętrznej Intranet spełniającej współczesne potrzeby MUW.
- 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 i nadzoru kierowniczego w zakresie aktualizacji i przestrzegania przez pracowników przepisów wewnętrznych i aktów normatywnych obowiązujących MUW.
- 4) Ograniczenie ryzyk związanych z zapewnieniem ciągłości działania poprzez doskonalenie systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji oraz kontynuację wdrażania i doskonalenia systemu zarządzania ciągłością działania. Wzmacnianie skuteczności i efektywności mechanizmów kontrolnych w celu zapewnienia ochrony zasobów.
- 5) Prowadzenie akcji uświadamiającej wśród pracowników w obszarze ciągłości działalności i ochrony zasobów.

2.4 W obszarze „informacji i komunikacji”:

- 1) Kontynuowanie prac wspierających proces komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, w szczególności usprawnienie narzędzi komunikacji wewnętrznej w celu poprawy przepływu informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi Urzędu.
- 2) Kontynuowanie powadzenia wśród klientów MUW badań ankietowych w kierunku doskonalenia jakości pracy.

2.5 W obszarze „monitorowania i oceny”:

- 1) Kontynuacja prac zmierzających do sprawnego monitorowania i sprawozdawczości w zakresie realizacji zadań przez komórki organizacyjne.
- 2) 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 w celu efektywnego zarządzania ryzykiem i jego minimalizacją.
- 3) Zwiększenie akcji informacyjnej w obszarze samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej.

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 rozwiązania i zasady w obszarze funkcjonowania kontroli zarządczej w MUW, w szczególności zarządzania ryzykiem, powołano koordynatorów wydziałowych, przeprowadzono analizę stanu rzeczywistego oraz potrzeb.
- 3) Wdrażano System Zarządzania Ciągłością Działania w MUW.
- 4) Wzmacniano System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.
- 5) Poprawiono poziom bezpieczeństwa informatycznego poprzez wdrożenie nowych oprogramowań zabezpieczających.
- 6) Stosowano Politykę cyfryzacji, podjęto działania wspomagające cyfryzację procesów i procedur administracyjnych.
- 7) Wdrożono w MUW system klasy ERP, którego celem jest zintegrowanie wszystkich procesów zachodzących w organizacji.
- 8) Zwiększono bezpieczeństwo oraz poprawiono warunki pracy poprzez realizację zadań inwestycyjnych.
- 9) Zidentyfikowano obszary, w których zagrożona była sprawna, terminowa i skuteczna realizacja zadań i podjęto stosowne działania.
- 10) Optymalizowano strukturę organizacyjną Urzędu poprzez dostosowanie jej do zmian w przepisach oraz aktualnie realizowanych zadań.
- 11) Zoptymalizowano organizację pracy w wybranych komórkach organizacyjnych poprzez wprowadzenie systemowych rozwiązań.
- 12) 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.
- 13) Organizowano regularne spotkania dyrektorów z kierownikami oraz kierowników z pracownikami.
- 14) Zwiększano świadomość pracowników w obszarach związanych z cyberbezpieczeństwem i zagrożeniami cyberatakami.
- 15) Doskonalono rozwój zawodowy pracowników poprzez m.in.: system szkoleń wewnętrznych i zewnętrznych.
- 16) Wzmocniono mechanizmy kontrolne w obszarze operacji finansowych i gospodarczych.
- 17) Zaktualizowano politykę rachunkowości, obejmującą procedury dotyczące obiegu dokumentów.
- 18) Prowadzono prace nad tworzeniem nowej wersji sieci wewnętrznej Intranet oraz dokonano aktualizacji obecnie funkcjonującej wersji.
- 19) Prowadzono cyklicznie badanie zadowolenia klientów z jakości obsługi świadczonej w Punkcie Obsługi Klienta.

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) Podejmowano działania w celu budowania świadomości organizacyjnej i kompetencji pracowników.
- 2) Prowadzono analizy możliwości technicznych i finansowych Urzędu w celu dostosowania dostępnych narzędzi do nowych potrzeb lub zapewniano nowe rozwiązania technologiczne.
- 3) Podjęto działania szkoleniowe i informujące dotyczące prawidłowego wysyłania korespondencji i 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 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.

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.