

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Prezesa Agencji Mienia Wojskowego ¹⁾
za rok 2016

Dział I ²⁾

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 rządowej³⁾~~
w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Agencji Mienia Wojskowego

~~(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych)~~

Część A ⁴⁾

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

Część B ⁵⁾ "X"

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 ⁶⁾

~~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⁾

- "X" monitoringu realizacji celów i zadań;
- "X" samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾;
- "X" procesu zarządzania ryzykiem;
- "X" audytu wewnętrznego;

- "X" kontroli wewnętrznych;
- "X" kontroli zewnętrznych;
- "X" innych źródeł informacji: „Oświadczeń częściowych o stanie kontroli zarządczej” złożonych przez Dyrektorów Oddziałów Regionalnych AMW, Dyrektorów Departamentów Biura AMW oraz osoby zajmujące samodzielne stanowiska w Biurze Prezesa AMW.

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

Warszawa, 2017 – 03 – 20
(miejsowość, data)

p.o. PREZES
Agencji Mienia Wojskowego

.....
Mateusz MROZ
(podpis ~~ministra~~/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zastrzeżenia dotyczą obszarów, w których osiągnięto zadowalający (wystarczający) lecz nie optymalny poziom funkcjonowania kontroli zarządczej.

System funkcjonowania kontroli zarządczej w AMW wymaga dalszego doskonalenia w szczególności w zakresie określania celów i zadań do realizacji, definiowania mierników określających stopień ich realizacji oraz zarządzania ryzykiem. Dopracowania wymaga m.in. system wyznaczania celów i zadań dla podległych jednostek i komórek organizacyjnych, a co za tym idzie także zarządzanie ryzykiem na niższych szczeblach organizacyjnych AMW.

Dalszego usprawnienia oraz ostatecznego uregulowania wymaga również system komunikacji wewnętrznej, a także konieczność aktualizacji kodeksu etyki oraz jego upowszechnienie wśród pracowników Agencji.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Zakłada się, iż rok 2017 to okres, który pozwoli na osiągnięcie pełnej spójności działania we wszystkich obszarach funkcjonowania Agencji po połączeniu dwóch podmiotów, tj. AMW i WAM.

W 2016 roku prowadzone były działania organizacyjne zmierzające do ujednoczenia funkcjonowania Agencji, w każdym obszarze jej funkcjonowania, także w zakresie kontroli zarządczej, jednak ten proces nie jest jeszcze w pełni zakończony.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zakłada się:

- 1) Kontynuację prac związanych z doskonaleniem systemu kontroli zarządczej stosownie do kryteriów określonych dla standardów ujętych w *Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r.*, w tym w szczególności w obszarach: środowiska wewnętrznego, definiowania celów i zarządzania ryzykiem oraz informacji i komunikacji.
- 2) Realizację zaleceń i wniosków pokontrolnych NIK, Departamentu Kontroli MON oraz innych

podmiotów kontrolujących działalność AMW.

- 3) Aktualizację obowiązującego *Kodeksu Etyki* oraz ustalenie jednolitych zasad komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej w AMW.
- 4) Aktualizację wewnętrznych aktów prawnych regulujących zasady działania Agencji w celu zapewnienia efektywnej realizacji celów i zadań, w tym regulujących procesy zarządcze w AMW.
- 5) Propagowanie zasad i wartości etycznych wśród pracowników podczas wypełniania przez nich codziennych obowiązków – działanie ciągłe.

Dział III¹⁰⁾

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

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

- 1) Doskonalono system funkcjonowania kontroli zarządczej, w tym w szczególności w obszarach środowiska wewnętrznego oraz informacji i komunikacji.
- 2) Realizowano zadania wynikające z zapisów znowelizowanej Decyzji Prezesa AMW 16/2016 z 28 stycznia 2016 r. w sprawie wprowadzenia „*Procedur systemu kontroli zarządczej w Agencji Mienia Wojskowego*” oraz „*Polityki zarządzania ryzykiem w Agencji Mienia Wojskowego*”.
- 3) Podjęto prace nad opracowaniem nowego *Kodeksu Etyki pracowników AMW* – jego wdrożenie planowane jest w pierwszym półroczu br.
- 4) Opracowano projekt „*Zasad komunikacji zewnętrznej i wewnętrznej w AMW*”, z którego założeniami zostali zapoznani podczas spotkań Dyrektorzy Departamentów w Biurze Prezesa oraz Dyrektorzy Oddziałów Regionalnych AMW. Po wewnętrznych uzgodnieniach dokument zostanie wdrożony stosowną Decyzją.

W tym zakresie zorganizowano również dwudniowe szkolenie z zakresu komunikacji zewnętrznej i wewnętrznej, którego tematami były:

„PR w Agencji Mienia Wojskowego. Trening medialny – jak się obronić przed manipulacją? Kontakty z mediami i wystąpienia przed kamerą dla kadry kierowniczej w OR i BP AMW” oraz „Marketing i PR w praktyce w OR AMW”.

- 5) Realizowano na bieżąco zalecenia i wnioski pokontrolne NIK, Departamentu Kontroli MON oraz innych podmiotów kontrolujących działalność AMW.
- 6) Na bieżąco prowadzono aktualizację wewnętrznych aktów prawnych. Po połączeniu dwóch Agencji – zaistniała pilna konieczność takiej aktualizacji w wielu obszarach funkcjonowania Agencji. W 2016 roku z poziomu Biura Prezesa AMW wdrożono w sumie 144 Decyzje, 8 Zarządzeń, 7 Wytocznych, które szczegółowo regulowały funkcjonowanie Agencji we wszystkich obszarach prowadzonej przez nią działalności.

Dokumenty te regulowały m.in. procedury związane z przejmowaniem, przechowywaniem i zagospodarowaniem mienia ruchomego i nieruchomości, prowadzeniem procedur przetargowych, operacji finansowo-księgowych, inwentaryzacji, ochrony zasobów, funkcjonowania systemów informatycznych, realizacji projektów specjalnych i szereg innych.

- 7) Propagowano przestrzeganie zasad i wartości etycznych w trakcie wykonywania codziennych obowiązków służbowych przez pracowników Agencji.

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.

2. Pozostałe działania w 2016 roku:

- 1) Opracowano „*Plan działalności Agencji Mienia Wojskowego na rok 2017*”, w którym określono cele i zadania oraz mierniki ich realizacji.
- 2) W odniesieniu do celów i zadań planowanych do realizacji w 2017 r. zidentyfikowano ryzyka i przeprowadzono ich analizę. Opracowano „*Rejestr ryzyka do planu działalności AMW na rok 2017*”.
- 3) Opracowano „*Sprawozdanie z realizacji planu działalności Agencji Mienia Wojskowego na rok 2015*”.
- 4) Dokonano „samooceny” kontroli zarządczej za 2015 r. poprzez przeprowadzenie badań ankietowych wśród kadry kierowniczej i pracowników Agencji.
- 5) Przygotowano i złożono „*Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Prezesa AMW za 2015 r.*”

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.