

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Prezesa Agencji Mienia Wojskowego¹
za rok 2024**

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/kierowanej~~ przez mnie ~~pieńce/jednostce/komórecie~~ organizacyjnej*

Agencji Mienia Wojskowego
(nazwa ~~pieńca/jednostki/komórki organizacyjnej~~³)

Część A⁴

X 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

- „x” wyników monitorowania kontroli zarządczej,
- „x” sprawozdania z wykonania planu komórki organizacyjnej,
- „x” oświadczeń cząstkowych o stanie kontroli zarządczej jednostek/komórek organizacyjnych
- „x” wyników procesu zarządzania ryzykiem,
- „x” wyników samooceny kontroli zarządczej,
- „x” wyników zadań audytowych,
- „x” ustaleń kontroli przeprowadzonych przez komórkę organizacyjną właściwą w sprawie instytucjonalnej kontroli wewnętrznej i instytucje zewnętrzne,
- „x” wyników analiz wpływających skarg i wniosków,
- innych źródeł informacji: -----

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

Warszawa 2025-03-17.
(miejscowość, data)

PREZES
Agencji Mienia Wojskowego
Marcin Horyn
(podpis)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁸

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2024 roku w Agencji Mienia Wojskowego w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu pionu/komórki organizacyjnej, 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 celu utrzymania osiągniętego poziomu funkcjonowania kontroli zarządczej zakłada się dalszą kontynuację w 2025 roku:

- 1) 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: mechanizmy kontroli, informacji i komunikacji oraz definiowania celów i zarządzania ryzykiem.

- 2) Działań związanych z propagowaniem zasad i wartości etycznych wśród pracowników podczas wypełniania przez nich codziennych obowiązków oraz zasad postępowania wynikających z obowiązującej w AMW polityki antykorupcyjnej.
- 3) Procesu aktualizacji wewnętrznych aktów prawnych regulujących zasady działania Agencji w celu zapewnienia efektywnej realizacji celów i zadań, w tym regulujących procesy zarządcze w AMW.
- 4) Inicjowania zmian prawa zewnętrznego (ustaw, rozporządzeń itp.), które mają istotny wpływ na funkcjonowanie Agencji Mienia Wojskowego.
- 5) Realizację zaleceń i wniosków pokontrolnych podmiotów kontrolujących działalność AMW oraz wdrażanie zaleceń wynikających z prowadzonych corocznie inwentaryzacji składników majątkowych AMW.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz ze wskazaniem osoby odpowiedzialnej i terminu ich realizacji.

Dział III⁹

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie (tj. 2024r.):

- 1) W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie ochrony zasobów oraz nadzoru realizowano zalecenia wynikające z prowadzonych inwentaryzacji składników majątkowych AMW.
- 2) Kontynuowano prace związane 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, informacji i komunikacji oraz definiowania celów i zarządzania ryzykiem poprzez:
 - doskonalenie platformy informacyjnej dla pracowników „Agenda” rozszerzono m.in. zakres informacji w zakładce „Dla pracownika” – na której w czytelny sposób są zamieszczane najistotniejsze dla pracowników informacje;
 - komórki organizacyjne w Biurze Prezesa realizowały obowiązek definiowania celów, ich mierników i zadań służących ich realizacji, a także identyfikowania ryzyk zagrażających ich realizacji;
 - w odniesieniu do zdefiniowanych celów kierownicy komórek organizacyjnych zobowiązani są do opracowywania kwartalnych sprawozdań z ich realizacji, a także do kwartalnego monitorowania ryzyka.
- 3) Propagowano przestrzeganie zasad i wartości etycznych w trakcie wykonywania codziennych obowiązków służbowych przez pracowników Agencji.

- 4) Pracownicy Agencji są zobowiązani do przestrzegania „Zasad komunikacji zewnętrznej i wewnętrznej Agencji Mienia Wojskowego”. Monitorowanie przestrzegania tych zasad prowadzone było przez kierowniczą kadre AMW, a także właściwe komórki organizacyjne tj.: Dział Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji Niejawnych, Departament Teleinformatyki, Inspektora Bezpieczeństwa Teleinformatycznego, Inspektora Ochrony Danych.
- 5) Realizowano na bieżąco zalecenia i wnioski pokontrolne podmiotów kontrolujących działalność AMW.
- 6) Kontynuowano proces aktualizacji wewnętrznych aktów prawnych regulujących zasady działania Agencji w celu zapewnienia efektywnej realizacji celów i zadań, w tym regulujących procesy zarządcze w AMW. W 2024 roku z poziomu Biura Prezesa AMW opracowano i wdrożono w sumie 209 Decyzji, 6 Wytocznych 1 Komunikat, które szczegółowo regulowały funkcjonowanie Agencji we wszystkich obszarach prowadzonej przez nią działalności, jako jednostki sektora finansów publicznych.
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, funkcjonowaniem systemów informatycznych, bezpieczeństwa informacji realizacji przedsięwzięć związanych z Organizacją Międzynarodowych Pokazów Lotniczych AIR SHOW Radom 2025 oraz współudziału Agencji w realizacji zadań inwestycyjnych związanych ze zwiększoną obecnością Sił Zbrojnych USA w Polsce oraz innych inwestycji zleconych przez MON i szeregu innych.

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:

- 1) Zaktualizowano i wdrożono Decyzją Nr 206/2024 Prezesa AMW z 31 grudnia 2024 r. „Procedury systemu kontroli zarządczej w Agencji Mienia Wojskowego”.
- 2) Opracowano i wdrożono Decyzją Nr 207/2024 Prezesa AMW z 31 grudnia 2024 r. „Procedury planowania, monitorowania i rozliczania działalności w Agencji Mienia Wojskowego” oraz „Procedury zarządzania ryzykiem w Agencji Mienia Wojskowego”.
- 3) Opracowano „Plan działalności Agencji Mienia Wojskowego na rok 2024”
- 4) W odniesieniu do celów i zadań planowanych do realizacji w 2024 r. zidentyfikowano ryzyka i przeprowadzono ich analizę. Opracowano „Rejestr ryzyka do planu działalności AMW na rok 2024”.
- 5) Opracowano kwartalne „Sprawozdania z realizacji planu działalności Agencji Mienia Wojskowego na rok 2024” oraz „Sprawozdania z monitoringu ryzyka do Planu działalności AMW na rok 2024”.
- 6) Przygotowano i złożono „Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Prezesa AMW za 2023 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 funkcji pełnionej przez osobę składającą oświadczenie.
- 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) Osoba kierująca pionem składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich podległych jej jednostek/komórek organizacyjnych.
- 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) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 9) 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.