

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Prezesa Agencji Mienia Wojskowego ¹⁾
za rok 2014

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 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 A⁴⁾

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

Część B⁵⁾ "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 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" 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 cząstkowych o stanie kontroli zarządczej” złożonych przez Dyrektorów Oddziałów Terenowych AMW, Dyrektorów Zespołów Biura AMW oraz kierowników samodzielnych działów Biura AMW.

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

Warszawa, 2015 – 03 – 25
(miejsowość, data)

ZASTĘPCA PREZESA
AGENCJI MIENIA WOJSKOWEGO

24
Marta Kijak-Bloch
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Osiągnięto zadawalający lecz nie optymalny poziom funkcjonowania kontroli zarządczej w zakresie zarządzania ryzykiem.

Przeprowadzona na przełomie września i października 2014 r. kontrola przez Departament Kontroli MON, której tematem była „Realizacja przez AMW zadań związanych z obrotem wybranego koncesjonowanego sprzętu wojskowego (przeciwlotniczy przenośny zestaw rakietowy „Strzała 2” i „Strzała 2M”)” oceniła pozytywnie działalność Agencji, nie mniej wniesiono uwagi, które nie miały istotnego wpływu na działalność w obszarze objętym kontrolą. Uwagi dotyczyły procesu przejmowania rzeczy ruchomych oraz braku systemowych rozwiązań w obszarze polityki rachunkowości. Ponadto Najwyższa Izba Kontroli (NIK) w zaleceniach z kontroli prowadzonej w dniach 16.01 – 31.03.2013 r. zalecała AMW dokonanie wpłaty do budżetu państwa nadwyżki środków finansowych ustalonej na koniec 2012 r. oraz wyeliminowanie opóźnień w podejmowaniu działań windykacyjnych wobec dłużników.

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

- 1) Kontynuacja prac związanych z doskonaleniem systemu kontroli zarządczej stosownie do kryteriów określonych dla standardów ujętych w komunikacie Ministra Finansów, w tym procesie zarządzania ryzykiem.
- 2) Realizacja zadań wynikających z zapisów znowelizowanego Zarządzenie Prezesa AMW 8/14 z 21.08.2014 r. w sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Agencji Mienia Wojskowego i realizacji zadań w tym zakresie.
- 3) Realizacja zaleceń i wniosków pokontrolnych NIK, Departamentu Kontroli MON oraz innych podmiotów kontrolujących działalność AMW.

- 4) Aktualizacja wewnętrznych aktów prawnych regulujących procedury działania Agencji w celu zapewnienia efektywnej realizacji celów i zadań, w tym regulujących funkcjonowanie kontroli zarządczej – działanie ciągłe.
- 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 szczególności w zakresie określania celów i zadań oraz definiowania mierników określających stopień ich realizacji oraz zarządzania ryzykiem.
- 2) Dokonano nowelizacji przepisów wewnętrznych dotyczących funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Agencji – wydano nowe Zarządzenie Prezesa AMW w przedmiotowej sprawie.
- 3) Na bieżąco prowadzono aktualizację wewnętrznych aktów prawnych, zgodnie z wprowadzoną w 2011 r. procedurą.
- 4) Propagowano przestrzeganie zasad i wartości etycznych w trakcie wykonywania codziennych obowiązków służbowych.
- 5) Prowadzono okresowe oceny efektywności realizacji procesów zagospodarowania mienia oraz ponoszonych nakładów finansowych i rzeczowych dla osiągnięcia celów.

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) Opracowano „Plan działalności Agencji Mienia Wojskowego na rok 2015”, w którym określono cele i zadania oraz mierniki ich realizacji.
- 2) W odniesieniu do celów i zadań planowanych do realizacji w 2015 r. zidentyfikowano ryzyka i przeprowadzono ich analizę.
- 3) Dokonano „samooceny” kontroli zarządczej poprzez przeprowadzenie badań ankietowych wśród kadry kierowniczej i pracowników Agencji.
- 4) Opracowano „Sprawozdanie z realizacji planu działalności Agencji Mienia Wojskowego za 2013 r.”.
- 5) Kontynuowano proces tworzenia Bazy Magazynowej AMW, poprzez zwiększanie powierzchni magazynowej, w celu zwolnienia powierzchni magazynowej w jednostkach wojskowych oraz przyspieszenia zagospodarowania zbędnych rzeczy ruchomych przejętych z MON i MSW.
- 6) Wprowadzono do użytku w AMW oprogramowanie komputerowe wspomagające prowadzenie windykacji należności i komputerowy system ewidencji środków trwałych.

- 7) W celu uzupełnienia systemowych rozwiązań w obszarze polityki rachunkowości znowelizowano Zarządzenie Prezesa AMW dotyczące prowadzenia dokumentacji systemu rachunkowości Agencji Mienia Wojskowego.

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.