

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

### Szefa Urzędu do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych

za rok 2022

#### Dział I

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 rządowej/w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

#### Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych

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

#### Część A

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

#### Część B

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

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:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: **Informacji o stanie kontroli zarządczej złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu, Sprawozdania z wykonania Planu działalności UdSKIOR za 2022 r., analizy skarg i wniosków**

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

Warszawa 8.03.2023  
.....  
(miejscowość, data)

Szef  
Urzędu do Spraw Kombatantów  
i Osób Represjonowanych  
Jan Józef Kasprzyk

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

## Dział II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym stopniu w obszarze dokonywania zakupów towarów i usług na rzecz Urzędu poprzez:

- niewystarczający nadzór właściwych dyrektorów na poszczególnych etapach procesu dokonywania zakupów towarów i usług
- nieadekwatne procedury w zakresie kontroli merytorycznej dokonywanych zakupów powodujące ryzyko nadużyć
- nadmierne zakupy gotówkowe
- nieetyczne i niezgodne z prawem karnym działanie pracownika Wydziału Administracji Urzędu - fałszowanie dokumentów księgowych w postaci faktur i doprowadzenie do niekorzystnego rozporządzenia środkami finansowymi Urzędu

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:

- bieżąca realizacja zaleceń pokontrolnych z przeprowadzonej w roku 2022 kontroli doraźnej w obszarze dokonywania zakupów towarów i usług
- bieżący nadzór i monitoring sprawowany wyłącznie przez dyrektora komórki na poszczególnych etapach procesu dokonywania zakupów
- opracowywanie kwartalnych analiz wydatków bieżących według kosztów rodzajowych w celu szybkiego wychwycenia anomalii
- wzmocnienie bieżącego monitoringu w zakresie dokonywania opisu faktur
- przeprowadzenie kontroli sprawdzającej wykonanie zaleceń pokontrolnych
- szkolenia dla pracowników z zakresu gospodarowania mieniem i prowadzenia ewidencji

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

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

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

---

---

---

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 celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze dokonywania zakupów towarów i usług oraz wyeliminowania ryzyka nadużyć w tym zakresie podjęto następujące działania:

- ograniczono dokonywanie zakupów gotówkowych
- monitorowano proces udzielania i rozliczania zaliczek gotówkowych
- podjęto działania w celu sprawowania kontroli merytorycznej dokumentów księgowych wyłącznie przez dyrektora komórki organizacyjnej
- wprowadzono uszczegółowienie opisu przedmiotu zamówienia we wnioskach o dokonanie zamówienia
- zwiększono funkcjonalność programu XEMI do prowadzenia ewidencji ilościowej
- wprowadzono stosowne zmiany w procedurach wewnętrznych Urzędu – wprowadzono nową Instrukcję w sprawie kontroli finansowej, gospodarowania majątkiem, jego inwentaryzacji oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.