

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ
DYREKTORA BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”
ZA ROK 2017**

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 i 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 przeze mnie **Biurze Programu „Niepodległa”**

~~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.~~

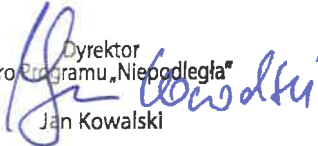
Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

1. monitoringu realizacji celów i zadań;
2. samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
3. procesu zarządzania ryzykiem;
4. dodatkowego źródła zapewnienia o stanie kontroli zarządczej, jakim jest badanie sprawozdania finansowego BPN za 2017r. przez niezależnego biegłego rewidenta, a tym samym szczegółowe badanie dokumentów finansowo-księgowych oraz ewidencji księgowej.

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

WARSZAWA, DNIA 7 MARCA 2018r.

Dyrektor
Biura Programu „Niepodległa”

Jan Kowalski

**DYREKTOR
BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”**

DZIAŁ II

1. ZASTRZEŻENIA DOTYCZĄCE FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ W ROKU UBIEGLYM.

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

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w Biurze Programu „Niepodległa” w 2017r. w zakresie następujących Standardów (zgodnie z treścią Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16.12.2009r. w sprawie Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych):

1. Standard B. Cele i zarządzanie ryzykiem – B.7. Identyfikacja ryzyka; B.8. Analiza ryzyka; B.9. Reakcja na ryzyko:
 - a. konieczność dalszego usprawniania i doskonalenia efektywności systemu zarządzania ryzykiem;
2. Standard C. Mechanizmy kontroli – C.10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej:
 - a. zastrzeżenie w zakresie dotychczasowych procedur wewnętrznych w zakresie obiegu dokumentacji w ramach zadań realizowanych przez BPN;
3. Standard D. Informacja i komunikacja – D.17. Komunikacja wewnętrzna:
 - a. konieczność dopracowania systemu komunikacji wewnętrznej;

2. PLANOWANE DZIAŁANIA, KTÓRE ZOSTANĄ PODJĘTE W CELU POPRAWY 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.

1. Zapewnienie, iż wszystkie obszary i procesy zachodzące w BPN zostaną objęte systemem zarządzania ryzykiem.
2. Ukończenie prac nad sporządzeniem formalnej wersji instrukcji kontroli i obiegu dokumentów w BPN.
3. Zapewnienie pracownikom BPN systemu komunikacji wewnętrznej w celu zrozumienia poszczególnych procesów realizowanych w zakresie kontroli zarządczej, sposobu jej funkcjonowania, jak również własnej roli i zakresu ich odpowiedzialności.

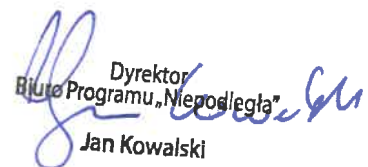
DZIAŁ III

DZIAŁANIA, KTÓRE ZOSTAŁY PODJĘTE W UBIEGLYM ROKU W CELU POPRAWY FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ.

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

1. Zarządzeniem Nr 7/2017 z dnia 07.06.2017r. Dyrektora Biura Programu „Niepodległa” w sprawie określenia systemu kontroli zarządczej w BPN, został wprowadzony system zarządzania ryzykiem, mający na celu identyfikację potencjalnych zdarzeń (ryzyk/zagrożeń), które mogą wywrzeć wpływ na jednostkę, zminimalizowanie ryzyka do akceptowanego poziomu oraz rozsądne zapewnienie realizacji celów i zadań instytucji.
Monitorowanie stopnia realizacji celów i zadań następowało również poprzez wykazanie w sprawozdaniach okresowych (za I półrocze 2017r. oraz w sprawozdaniu rocznym) z działalności BPN – przekazywanych do MKiDN, wartości mierników osiągniętych na koniec danego okresu sprawozdawczego oraz wykazanie wykonanych środków planu budżetu BPN na 2017r.

2. W ramach dopracowywania sprawnego oraz efektywnego systemu komunikacji wewnętrznej w BPN, w 2017r. została podjęta decyzja o przeprowadzeniu (w miesiącu marcu 2018r.), stosownego szkolenia w zakresie komunikacji interpersonalnej.


Dyrektor
Biura Programu „Niepodległa”
Jan Kowalski