

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ
DYREKTORA BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”
ZA ROK 2018**

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 2018r. 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 12 MARCA 2019R.

**DYREKTOR
BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”
JAN EDMUND KOWALSKI**

DZIAŁ II

1. ZASTRZEŻENIA DOTYCZĄCE FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ W ROKU UBIĘGŁYM.

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 2018r. 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 A. Środowisko wewnętrzne – A.2. Kompetencje zawodowe:

- a. konieczność sporządzenia formalnych wewnętrznie obowiązujących przepisów w zakresie umożliwienia rozwoju kompetencji zawodowych (zarówno osobom zarządzającym, jak i pracownikom BPN) poprzez niezbędne szkolenia, kursy i studia;

2. 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;

3. 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;

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. Wprowadzenie do stosowania formalnie obowiązującego systemu podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników Biura Programu „Niepodległa”.
2. Zapewnienie, iż wszystkie obszary i procesy zachodzące w BPN zostaną objęte sprawnie działającym systemem zarządzania ryzykiem.
3. Ukończenie prac nad sporządzeniem formalnej wersji instrukcji kontroli i obiegu dokumentów w BPN.

DZIAŁ III

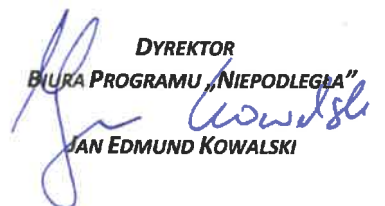
DZIAŁANIA, KTÓRE ZOSTAŁY PODJĘTE W UBIĘGŁYM ROKU W CELU POPRAWY FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ.

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. W celu zapewnienia odpowiedniego poziomu wiedzy, umiejętności i kompetencji, Zarządzeniem Nr 8/2018 Dyrektora Biura programu „Niepodległa” z dnia 10.09.2018r., wprowadzono do stosowania Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników BPN.
2. W celu usprawnienia systemu zarządzania ryzykiem, mającego na celu identyfikację potencjalnych zdarzeń (ryzyk/zagrożeń) mogących mieć wpływ na jednostkę, zminimalizowanie ryzyka do akceptowanego poziomu oraz rozsądne zapewnienie realizacji celów i zadań instytucji, wprowadzono praktykę cotygodniowych spotkań kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych BPN z kadrą zarządzającą.

Monitorowanie stopnia realizacji celów i zadań następowało również poprzez wykazanie w sprawozdaniach okresowych (za I półrocze 2018r. 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 2018r.

3. W ramach dopracowywania sprawnego oraz efektywnego systemu komunikacji wewnętrznej w BPN, w kwietniu 2018r. przeprowadzono stosowne szkolenie w zakresie komunikacji interpersonalnej.


DYREKTOR
BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”
JAN EDMUND KOWALSKI