

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ
DYREKTORA BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”
ZA ROK 2019**

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 w stosownej formie 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 2019r. 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 17 MARCA 2020R.

DYREKTOR
BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”

JAN EDMUND KOWALSKI

DZIAŁ II

1. ZASTRZEŻENIA DOTYCZĄCE FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ W ROKU UBIEGŁYM.

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 2019r. 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. konieczność uporządkowania i usystematyzowania najważniejszych zasad etycznych oraz wydanie dodatkowych regulacji wewnętrznych;

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 oraz C.14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych:

- a. zastrzeżenie w zakresie dotychczasowych procedur wewnętrznych w zakresie obiegu dokumentacji w ramach zadań realizowanych przez BPN;
- b. konieczność wprowadzenia systemu kontroli budżetowej, w celu bieżącej kontroli planowanych wydatków zarówno w skali poszczególnych komórek organizacyjnych, jak i w odniesieniu do całej jednostki.

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. Dalsze zapewnienie, iż wszystkie obszary i procesy zachodzące w BPN zostaną objęte sprawnie działającym systemem zarządzania ryzykiem.
2. Wprowadzenie dodatkowych regulacji w zakresie przeciwdziałania mobbingowi.
3. Ukończenie prac nad sporządzeniem formalnej wersji instrukcji kontroli i obiegu dokumentów w BPN.
4. Uruchomienie w BPN dedykowanego oprogramowania, tj. systemu kontroli budżetowej.

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 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 cyklicznych 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 2019r. 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 2019r.
2. W ramach dopracowywania odpowiedniego systemu komunikacji wewnętrznej oraz przestrzegania stosownych zasad etycznych w BPN, wprowadzono Zarządzeniem nr 6 Dyrektora Biura Programu „Niepodległa” z dnia 25.07.2019r. Wewnętrzną Procedurę Antymobbingową.

DYREKTOR
BIURA PROGRAMU „NIEPODLEGŁA”

JAN EDMUND KOWALSKI

