

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Prezesa Polskiej Agencji Kosmicznej¹⁾

za rok 2018

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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*

Polska Agencja Kosmiczna

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji.

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

Warszawa, 30 kwietnia 2019 r.
(miejscowość, data)

p.o. Wiceprezes ds. Obronnych
Polskiej Agencji Kosmicznej
(podpis ministra/kierownika jednostki)

plk Marcin Górka

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1) Regulamin organizacyjny Agencji nie odzwierciedla w wystarczającym stopniu procedur obecnie obowiązujących w PAK oraz zadań realizowanych przez poszczególne komórki organizacyjne.
 - 2) „Zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w PAK” zawierają nieaktualne cele i zadania Agencji.
 - 3) Struktura organizacyjna PAK w 2018 r. nie została zaktualizowana.
 - 4) Nie dokonano przeglądu i aktualizacji kart obowiązków pracownika.

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.
 - 1) Opracowanie i przyjęcie nowej wersji Regulaminu organizacyjnego PAK, uwzględniającego elektroniczny obieg dokumentów - w terminie do 30.06.2019 r.
 - 2) Opracowanie i przyjęcie w drodze zarządzenia Prezesa nowej wersji „Zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w PAK”, zawierającej aktualne cele i zadania — w terminie do 31.07.2019 r.
 - 3) Opracowanie i podjęcie działań zmierzających do wdrożenia nowej struktury organizacyjnej PAK, w lepszy sposób odpowiadającej realizacji zadań ustawowych oraz Krajowego Programu Kosmicznego - w terminie do 31.07.2019 r.
 - 4) Zostanie również dokonany przegląd i aktualizacja kart obowiązków pracownika — w terminie do 31.07.2019 r.

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 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) Przeprowadzenie identyfikacji i analizy ryzyka - przyjęto Zarządzenie Nr 26/2018 Prezesa PAK z dnia 31 października 2018 r w sprawie wprowadzenia Instrukcji zarządzania ryzykiem w Polskiej Agencji Kosmicznej. Następnie dokonano identyfikacji ryzyk i sporządzono Rejestr ryzyk do celów i zadań określonych w Planie działalności PAK na 2019 rok.
 - 2) Opracowanie i wdrożenie procedury regulującej system szkoleń pracowniczych - przyjęto Zarządzenie Nr 9/2018 Prezesa PAK z dnia 22 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu zasad i warunków podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Polskiej Agencji Kosmicznej.
 - 3) Opracowanie i przyjęcie nowej wersji Zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w PAK - działanie nie zostało wykonane, niemniej jednak nie wpływa to w szczególny sposób na funkcjonowanie Agencji, ponieważ kontrola zarządcza funkcjonuje na podstawie obowiązującego Zarządzenia Nr 15 Prezesa PAK z dnia 22 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w PAK.
 - 4) Opracowanie i wdrożenie nowej struktury organizacyjnej PAK, w lepszy sposób odpowiadającej realizacji zadań - nowa struktura organizacyjna została opracowana, jednak wdrożenie jej nie było możliwe z uwagi na fakt, że zmiany Statutu Agencji może dokonać jedynie Prezes Rady Ministrów. W ramach realizacji działania i w celu efektywnego wykonywania zadań Agencji, Zarządzeniem Nr 8/2018 Prezesa PAK z dnia 4 maja 2018 r. został powołany w Agencji Zespół do spraw utworzenia krajowego systemu świadomości sytuacyjnej przestrzeni kosmicznej (SSA).

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

W ramach wdrażania wniosków pokontrolnych określonych w Wystąpieniu pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli z dnia 20 kwietnia 2018 r., podjęte zostały m.in. następujące działania:

- zapewniono lepszy nadzór nad realizacją umów cywilnoprawnych (Zarządzenie Nr 2/2018 Prezesa PAK w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Polskiej Agencji Kosmicznej),
- poprawiono proces sporządzania sprawozdań budżetowych i z operacji finansowych na podstawie trwałych zapisów księgowych, prawidłowego klasyfikowania wydatków, ujmowania dowodów księgowych w ewidencji księgowej we właściwych okresach rozliczeniowych (Zarządzenie Nr 18/2018 Prezesa PAK z dnia 8 sierpnia 2018 r. w sprawie instrukcji dotyczącej sporządzania sprawozdań z operacji finansowych w PAK oraz Zarządzenie Nr 19/2018 z dnia 8 sierpnia 2018 r. w sprawie instrukcji dotyczącej sprawozdań budżetowych w PAK).

Ponadto w celu poprawy ochrony zasobów Agencji w 2018 r. wprowadzono procedury w zakresie gospodarowania majątkiem (Zarządzenie Nr 22/2018 Prezesa PAK w sprawie regulaminu gospodarowania składnikami majątku ruchomego w PAK oraz Zarządzenie Nr 15/2018 Prezesa PAK z dnia 24 lipca 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej).

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 sporządzone 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.

