

Warszawa, dnia 29 czerwca 2017 r.

Poz. 36

ZARZĄDZENIE NR 19
MINISTRA SPRAW ZAGRANICZNYCH¹⁾

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie systemu oceniania i usprawniania kontroli zarządczej w działach administracji
rządowej kierowanych przez Ministra Spraw Zagranicznych**

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2012 r. poz. 392 oraz z 2015 r. poz. 1064) w związku z art. 69 ust. 1. pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 , z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządzenie określa system oceniania i usprawniania kontroli zarządczej w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Spraw Zagranicznych.

§ 2. Ilekroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) celach kontroli zarządczej – rozumie się przez to cele kontroli zarządczej określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) Ministerstwie – rozumie się przez to Ministerstwo Spraw Zagranicznych;
- 3) jednostce organizacyjnej – rozumie się przez to jednostkę podległą lub nadzorowaną przez Ministra Spraw Zagranicznych, wymienioną w załączniku do obwieszczenia Ministra Spraw Zagranicznych w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Spraw Zagranicznych lub przez niego nadzorowanych;
- 4) Komitecie Audytu – rozumie się przez to ciało doradcze powołane zarządzeniem nr 6 Ministra Spraw Zagranicznych z dnia 23 lutego 2010 r. w sprawie Komitetu Audytu w Ministerstwie Spraw

¹⁾ Minister Spraw Zagranicznych kieruje działami administracji rządowej - sprawy zagraniczne i członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 17 listopada 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Spraw Zagranicznych (Dz. U. poz. 1899 oraz z 2016 r. poz. 131).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935 i 1089.

Zagranicznych (Dz. Urz. Min. Spraw Zagr. poz. 9, z 2013 r. poz. 20 oraz z 2015 r. poz. 49);

- 5) komórce organizacyjnej – rozumie się przez to komórkę organizacyjną Ministerstwa wymienioną w zarządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie nadania statutu Ministerstwu Spraw Zagranicznych;
- 6) kontroli zarządczej – rozumie się przez to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 7) oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej – rozumie się przez to oświadczenie składane przez Ministra Spraw Zagranicznych za poprzedni rok dotyczące kierowanych przez niego działów administracji rządowej;
- 8) samoocenie kontroli zarządczej – rozumie się przez to sformalizowaną ocenę funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Ministerstwie, dotyczącą określonego przedziału czasu dokonywaną co najmniej raz w roku;
- 9) standardach kontroli zarządczej – rozumie się przez to standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określone w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

§ 3. 1. Za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w nadzorowanych lub kierowanych komórkach organizacyjnych i jednostkach organizacyjnych, jej monitorowanie i ocenę, zgodnie ze standardami kontroli zarządczej, odpowiadają sekretarze stanu, podsekretarze stanu, dyrektor generalny służby zagranicznej, pełnomocnicy Ministra Spraw Zagranicznych, dyrektorzy komórek organizacyjnych i kierownicy jednostek organizacyjnych.

2. Monitorowanie i ocena kontroli zarządczej prowadzone jest przez osoby wymienione w ust. 1. i polega w szczególności na ustaleniu, czy:

- 1) działania jednostek organizacyjnych oraz podległych pracowników pozostają w zgodzie z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w jednostce oraz ze standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- 2) nadano odpowiednią rangę zapewnieniu jakości wykonywanych zadań i usług;
- 3) zadania i odpowiedzialność poszczególnych komórek organizacyjnych i jednostek organizacyjnych oraz pracowników zostały przypisane w sposób jasny i przejrzysty;
- 4) zasoby, w tym finansowe, są wykorzystywane oszczędnie, celowo, efektywnie i terminowo oraz są dostatecznie chronione i nadzorowane;
- 5) cele i zadania ujęte w planach działalności, programach, planach działania i w innych dokumentach planistycznych są osiągalne, a ich realizacja jest właściwie nadzorowana;
- 6) dane i informacje publikowane lub udostępniane wewnątrz i na zewnątrz Ministerstwa i jednostek organizacyjnych są dokładne, wiarygodne i aktualne;
- 7) ryzyka związane z realizacją zadań są na bieżąco identyfikowane i analizowane w celu

zapewnienia realizacji celów i zadań ministerstwa oraz poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej;

- 8) przestrzegane są zasady etycznego postępowania;
- 9) identyfikowane są przyczyny nieprawidłowości i problemów w funkcjonowaniu Ministerstwa, a realizowane działania w celu jego poprawy są oceniane pod kątem skuteczności i efektywności.

4. Osoby wymienione w ust. 1 wdrażają na bieżąco środki zaradcze wobec zaobserwowanych problemów w funkcjonowaniu kontroli zarządczej, w szczególności poprzez:

- 1) zmianę i aktualizację funkcjonujących procedur i procesów w zakresie swojej właściwości;
- 2) inicjowanie zmian i aktualizacji funkcjonujących procedur i procesów, będących we właściwości innych podmiotów.

5. Osoby wymienione w ust. 1 przekazują, na wniosek dyrektora komórki organizacyjnej właściwej w sprawach koordynacji kontroli zarządczej, informację na temat stopnia zapewnienia celów kontroli zarządczej w terminie określonym we wniosku.

§ 4. Obowiązkiem każdego pracownika Ministerstwa i jednostki organizacyjnej jest zgłaszanie bezpośredniemu przełożonemu uwag i propozycji usprawnień dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Spraw Zagranicznych.

§ 5. 1. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach koordynacji kontroli zarządczej wspiera działania podejmowane na rzecz zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Spraw Zagranicznych, w tym ich monitorowanie i ocenę.

2. Do zadań komórki organizacyjnej właściwej w sprawach koordynacji kontroli zarządczej należy w szczególności:

- 1) realizacja, co najmniej 1 raz w roku, samooceny kontroli zarządczej, zwanej dalej „samooceną”, przy wykorzystaniu dedykowanego kwestionariusza samooceny;
- 2) pozyskiwanie od osób określonych w § 3 ust. 1 informacji o stopniu zapewnienia osiągnięcia celów kontroli zarządczej;
- 3) opracowanie, przy wykorzystaniu dostępnych źródeł informacji projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej;
- 4) opracowanie, przy wykorzystaniu dostępnych źródeł informacji projektu planu usprawnienia kontroli zarządczej w danym roku oraz sprawozdania z jego wykonania.

3. Źródłami informacji na temat stanu kontroli zarządczej w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Spraw zagranicznych są w szczególności:

- 1) wnioski z monitorowania realizacji celów i zadań Ministerstwa, w szczególności w zakresie realizacji celów i zadań ujętych w planie działalności Ministra, w planach wydatków w

układzie zadaniowym oraz w planach działania komórek organizacyjnych;

- 2) wyniki samooceny;
- 3) sprawozdanie z wykonania planu usprawnienia kontroli zarządczej, o którym mowa w § 7 ust. 2;
- 4) wyniki zadań audytowych;
- 5) ustalenia kontroli przeprowadzonych przez komórkę organizacyjną właściwą w sprawach kontroli wewnętrznej i instytucje zewnętrzne;
- 6) wyniki analizy skarg i wniosków wpływających do Ministerstwa.

4. Osoby wymienione w § 3 ust. 1 przekazują dyrektorowi komórki organizacyjnej właściwej w sprawach koordynacji kontroli zarządczej wyniki samooceny w terminie 2 tygodni od uruchomienia procesu samooceny przez tę komórkę organizacyjną, wraz z informacją na temat stwierdzonych problemów w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej i propozycjami wdrożenia adekwatnych środków zaradczych.

5. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach kontroli, audytu wewnętrznego oraz koordynacji załatwiania petycji, skarg i wniosków przygotowuje informacje w zakresie określonym w ust. 3 pkt 4–6 w terminie 2 tygodni od uruchomienia procesu przez komórkę organizacyjną właściwą w sprawach koordynacji kontroli zarządczej.

§ 6. 1. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach koordynacji kontroli zarządczej, na podstawie źródeł wymienionych w § 5 ust. 3, przygotowuje projekt oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni oraz harmonogramu wdrożenia ewentualnych działań usprawniających wskazanych w projekcie oświadczenia.

2. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach koordynacji kontroli zarządczej przekazuje projekt oświadczenia oraz harmonogramu, o których mowa w ust. 1, Komitetowi Audytu w celu zaopiniowania.

3. Komitet Audytu przekazuje do komórki organizacyjnej właściwej w sprawach koordynacji kontroli zarządczej opinię na temat projektu oświadczenia oraz harmonogramu, o których mowa w ust. 1, w terminie 2 tygodni od ich otrzymania.

4. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach koordynacji kontroli zarządczej przedkłada projekt oświadczenia oraz harmonogramu, o których mowa w ust. 1, wraz z opinią Komitetu Audytu, dyrektorowi generalnemu służby zagranicznej do akceptacji; po jej uzyskaniu przekazuje je, wraz z opinią Komitetu Audytu, Ministrowi Spraw Zagranicznych w celu ich zatwierdzenia.

§ 7. 1. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach koordynacji kontroli zarządczej, na podstawie źródeł wymienionych w § 5 ust. 3 przygotowuje projekt planu usprawnienia kontroli zarządczej oraz przekazuje go do zatwierdzenia dyrektorowi generalnemu służby zagranicznej.

2. Komórka organizacyjna właściwa w sprawach koordynacji kontroli zarządczej nadzoruje realizację planu usprawnienia kontroli zarządczej oraz sporządza sprawozdanie z jego wykonania według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego, a także każdorazowo na wniosek dyrektora generalnego służby zagranicznej.

§ 8. Traci moc zarządzenie nr 32 Ministra Spraw Zagranicznych z dnia 4 września 2012 r. w sprawie systemu oceny i usprawniania kontroli zarządczej w działach administracji rządowej kierowanych przez Ministra Spraw Zagranicznych (Dz. Urz. Min. Spraw Zagr. z 2013 r. poz. 2).

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Spraw Zagranicznych: *Witold Waszczykowski*