

Poz. 66

**ZARZĄDZENIE Nr 42  
MINISTRA ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI**

z dnia 30 października 2015 r.

**w sprawie systemu kontroli zarządczej w działach administracji rządowej – administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne**

Na podstawie art. 34 ust. 1 i 2 i art. 34a ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2012 r. poz. 392 oraz z 2015 r. poz. 1064) oraz art. 69 ust. 1 pkt 1 i art. 70 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.<sup>1)</sup>), zarządza się, co następuje:

**Rozdział 1.  
Przepisy ogólne**

**§ 1.** Zarządzenie określa zasady wykonywania kontroli zarządczej w działach administracji rządowej: administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne.

**§ 2.** Użyte w zarządzeniu określenia oznaczają:

- 1) Minister – Ministra Administracji i Cyfryzacji;
- 2) Członkowie Kierownictwa – Ministra, Sekretarza Stanu, Podsekretarzy Stanu i Dyrektora Generalnego Ministerstwa;
- 3) Ministerstwo – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji;
- 4) DKS i W – Departament Kontroli, Skarg i Wniosków;
- 5) dyrektor komórki organizacyjnej – kierownika komórki organizacyjnej albo osobę wyznaczoną do kierowania komórką organizacyjną Ministerstwa;
- 6) dyrektor komórki nadzorującej – kierownika komórki organizacyjnej, która sprawuje nadzór nad jednostką w zakresie określonym w regulaminie organizacyjnym Ministerstwa albo osobę wyznaczoną do kierowania tą komórką;
- 7) jednostka – urzędy obsługujące organy nadzorowane przez Ministra oraz jednostki podległe, o których mowa w wykazie, ustalonym na podstawie art. 33 ust. 1d ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów;
- 8) kierownik jednostki – organ nadzorowany albo dyrektora jednostek podległych, o których mowa w pkt 7;
- 9) komórka organizacyjna – departament lub biuro Ministerstwa;
- 10) komórka nadzorująca – komórkę organizacyjną Ministerstwa wykonującą wobec jednostki zadania wynikające z nadzoru Ministra albo ze stosunku podległości wobec Ministra;

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 532, 238, 1045, 1117, 1189, 1190, 1269, 1358 i 1513.

- 11) ustawa – ustawę o finansach publicznych;
- 12) oświadczenie Ministra o stanie kontroli zarządczej – oświadczenie Ministra o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni, dla działów administracji rządowej: administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne, sporządzone zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 70 ust. 6 ustawy;
- 13) plan działalności – plan działalności Ministra na rok następny dla działów: administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne, sporządzony zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 70 ust. 7 ustawy;
- 14) sprawozdanie z wykonania planu działalności Ministra – sprawozdanie z wykonania planu działalności Ministra za rok poprzedni, dla działów administracji rządowej: administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne, sporządzone zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 70 ust. 7 ustawy.

**§ 3. 1.** Kontrola zarządcza w Ministerstwie polega w szczególności na zarządzaniu poprzez stałe dokonywanie oceny w zakresie zdolności osiągania wyznaczonych celów określonych w planie działalności oraz dostosowywaniu narzędzi służących do ich osiągnięcia.

2. Członkowie Kierownictwa, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek w ramach kontroli zarządczej podejmują działania polegające w szczególności na:

- 1) wprowadzaniu rozwiązań zarządczych;
- 2) ocenianiu funkcjonowania rozwiązań zarządczych z punktu widzenia ich zgodności z regulacjami dotyczącymi kontroli zarządczej;
- 3) podejmowaniu działań w celu usystematyzowania i udoskonalenia, bądź zintegrowania stosowanych metod, mechanizmów lub procedur postępowania z punktu widzenia przyjętych do realizacji celów;
- 4) proponowaniu rozwiązań, regulowaniu oraz korygowaniu podejmowanych czynności dla zapewnienia ich przyszłej skuteczności organizacyjnej i ekonomicznej;
- 5) zgodnym z prawem, skutecznym i efektywnym osiągnięciu rezultatów.

3. Do zadań dyrektora komórki organizacyjnej należy zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w kierowanej komórce.

4. Do zadań kierownika jednostki należy zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w kierowanej jednostce.

5. Pracownicy Ministerstwa wykonują zadania związane z kontrolą zarządczą w zakresie określonym w regulaminach wewnętrznych komórek organizacyjnych, opisach stanowisk pracy, zakresach czynności oraz w zakresie wyznaczonym na mocy odrębnych upoważnień i poleceń służbowych.

**§ 4. 1.** Członkowie Kierownictwa, dyrektorzy komórek organizacyjnych oraz kierownicy jednostek prowadzą stałą ocenę funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w zakresie celów i zadań określonych w planie działalności.

2. Oceny celów i zadań, o której mowa w ust. 1, dokonuje się biorąc pod uwagę kryterium:

- 1) skuteczności, gdzie zbadaniu podlega stopień osiągnięcia celów, a w pierwszej kolejności, czy podejmowanie zadania było celowe;
- 2) efektywności, gdzie zbadaniu podlega adekwatność zaangażowanych środków w stosunku do osiągniętych efektów.

**§ 5.** Członkowie Kierownictwa nadzorują funkcjonowanie kontroli zarządczej w komórkach organizacyjnych, wobec których wykonują czynności kierownictwa oraz w jednostkach, wobec których wykonują zadania wynikające z nadzoru albo stosunku podległości wobec Ministra.

**§ 6. 1.** W DKS i W tworzy się stanowisko koordynatora do spraw kontroli zarządczej dla działów administracji rządowej: administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne, zwane dalej „koordynatorem do spraw kontroli zarządczej”.

2. Koordynatora do spraw kontroli zarządczej wyznacza Minister.

3. Koordynator do spraw kontroli zarządczej realizuje zadania w zakresie:

- 1) przygotowania projektu planu działalności na podstawie propozycji przekazanych przez dyrektorów komórek organizacyjnych do DKSİW;
- 2) oceny adekwatności określonych w planie działalności mierników, zadań i celów;
- 3) sporządzania projektu oświadczenia Ministra o stanie kontroli zarządczej na podstawie oświadczeń przekazanych do DKSİW przez Sekretarza Stanu, Podsekretarzy Stanu i Dyrektora Generalnego Ministerstwa oraz dyrektorów komórek organizacyjnych;
- 4) sporządzania projektu sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra na podstawie informacji przekazanych do DKSİW przez dyrektorów komórek organizacyjnych.

§ 7. 1. DKSİW zapewnia obsługę obiegu dokumentów związanych z kontrolą zarządczą oraz wspiera koordynatora do spraw kontroli zarządczej w zakresie realizacji zadań, o których mowa w § 6 ust. 3.

2. Zespół Audytu Wewnętrznego przeprowadza systematyczną ocenę w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w ramach prowadzonych w Ministerstwie zadań audytowych zapewniających oraz czynności doradczych.

3. Komitet Audytu Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji świadczy doradztwo na rzecz Ministra w zakresie zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

## **Rozdział 2.**

### **Plan działalności i sposób jego realizacji**

§ 8. 1. Członkowie Kierownictwa wyznaczają cele do realizacji przez komórki organizacyjne, wobec których wykonują czynności kierownictwa.

2. Dyrektorzy komórek organizacyjnych sporządzają propozycje zadań i mierników dla celów wyznaczonych przez Członków Kierownictwa, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

3. Dyrektorzy komórek nadzorujących sporządzają propozycje, o których mowa w ust. 2, po zapoznaniu się z zadaniami i miernikami zaproponowanymi przez kierowników jednostek.

4. Propozycje, o których mowa w ust. 2, dyrektorzy komórek organizacyjnych przedstawiają do akceptacji właściwego Członka Kierownictwa.

5. Dyrektorzy komórek organizacyjnych przekazują do DKSİW w terminie do dnia 15 października każdego roku propozycje celów oraz zaakceptowane propozycje zadań i mierników, o których mowa w ust. 2.

6. Koordynator do spraw kontroli zarządczej na podstawie informacji, o których mowa w ust. 5, sporządza projekt planu działalności.

§ 9. 1. Minister zatwierdza projekt planu działalności do dnia 27 października każdego roku, a następnie przekazuje go do Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.

2. Minister zatwierdza plan działalności w terminie do dnia 20 listopada każdego roku, a następnie przekazuje go do Biura Ministra w celu zamieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa.

§ 10. Kierownicy jednostek sporządzają plan działalności dla jednostki na rok następny, z uwzględnieniem celów zawartych w planie działalności i przedkładają go Ministrowi w terminie do dnia 30 listopada każdego roku.

## **Rozdział 3.**

### **Monitoring i sprawozdawczość**

§ 11. 1. Dyrektorzy komórek organizacyjnych w terminie do dnia 31 lipca każdego roku dokonują przeglądu celów, zadań i mierników zawartych w planie działalności oraz sporządzają informację o poziomie ich realizacji, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do zarządzenia.

2. Dyrektor komórki organizacyjnej sporządza informację o poziomie realizacji celów, zadań i mierników również w przypadku wystąpienia istotnych zmian w zakresie poziomu ich realizacji.

3. Kierownicy jednostek dokonują przeglądu celów, zadań i mierników zawartych w planie działalności jednostki oraz sporządzają informację o poziomie ich realizacji, którą składają do Ministra w terminie do dnia 20 lipca każdego roku, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do zarządzenia.

4. Dyrektor komórki nadzorującej sporządza informacje, o których mowa w ust. 1 i 2, po zapoznaniu się z informacją sporządzoną przez kierowników jednostek.

**§ 12.** 1. Kierownicy jednostek sporządzają sprawozdania z wykonania planu działalności jednostki za rok poprzedni i przekazują go Ministrowi w terminie do dnia 20 lutego każdego roku.

2. Dyrektor komórki organizacyjnej sporządza i przekazuje do DKSiW, w terminie do dnia 5 marca każdego roku, sprawozdanie dotyczące poziomu realizacji celów, zadań i mierników ujętych w planie działalności za rok poprzedni.

3. Dyrektorzy komórek nadzorujących sporządzają sprawozdania, o których mowa w ust. 2, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem sporządzonym przez kierowników jednostek.

4. Koordynator do spraw kontroli zarządczej na podstawie sprawozdań, o których mowa w ust. 2, sporządza projekt sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra.

5. Minister zatwierdza sprawozdanie z wykonania planu działalności w terminie do dnia 30 kwietnia każdego roku, a następnie przekazuje go do Biura Ministra w celu zamieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa.

**§ 13.** 1. Dyrektorzy komórek organizacyjnych w terminie do dnia 31 marca każdego roku składają do właściwych Członków Kierownictwa oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w komórce organizacyjnej, którą kierują.

2. Kierownicy jednostek do dnia 15 marca każdego roku składają do właściwych Członków Kierownictwa, za pośrednictwem dyrektorów komórek nadzorujących, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej jednostek, którymi kierują.

3. Dyrektorzy komórek nadzorujących składają oświadczenie, o którym mowa w ust. 1, po zapoznaniu się z oświadczeniami kierowników jednostek.

**§ 14.** 1. Sekretarz Stanu, Podsekretarze Stanu i Dyrektor Generalny sporządzają oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, biorąc pod uwagę oświadczenia kierowników jednostek i informacje sporządzone przez dyrektorów komórek organizacyjnych, a następnie do dnia 10 kwietnia każdego roku przekazują oświadczenie do DKSiW. Członkowie Kierownictwa sporządzają oświadczenie według wzoru oświadczenia, o którym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 70 ust. 6 ustawy.

2. Koordynator do spraw kontroli zarządczej na podstawie oświadczeń, o których mowa w ust. 1, sporządza projekt oświadczenia Ministra o stanie kontroli zarządczej.

**§ 15.** Traci moc zarządzenie Nr 18 Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 10 września 2013 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w działach administracji rządowej – administracja publiczna, łączność, informatyzacja, wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne (Dz. Urz. Min. Ad. i Cyf. poz. 30).

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

- Andrzej *HALICKI*  
MINISTER ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI

Załączniki do zarządzenia Nr 42  
Ministra Administracji i Cyfryzacji  
z dnia 30 października 2015 r.

**Załącznik nr 1**

**Propozycje celów, zadań i mierników do planu działalności Ministra na rok ...**

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Odniesienia do dokumentów o charakterze strategicznym
		Nazwa	Wartość bazowa miernika	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan		
1.						
2.						
3.						

**Załącznik nr 2****Informacja o poziomie realizacji celów, zadań i mierników dotycząca roku ...**

Lp.	Cel	Mierniki			Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Informacja o zagrożeniach i działaniach zapobiegawczych
		Zakładana wartość na koniec roku	Wartość osiągnięta w II kwartale	Osiągnięta wartość skumulowana I-II kw./ przewidywana wartość skumulowana I-III kw.		
1.						
2.						
3.						