

*do / AOZ / SOZ / ...  
11 km do ...  
Należy ...  
do ...*

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Prokuratora Okręgowego w Elblągu  
za rok 2011

*02-03-12  
reprezentacja  
2012.03.09*

Dział 12)

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Prokuraturze Okręgowej w Elblągu

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych \*)

Część A<sup>4)</sup>

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

Część B<sup>5)</sup>

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<sup>6)</sup>

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: <sup>7)</sup>

monitoringu realizacji celów i zadań,  
 samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla

sektora finansów publicznych <sup>8)</sup>,  
 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.

Zbigniew Więckiewicz

Elbląg, 2012 - 02 - 04  
(miejscowość, data)

(podpis kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadań jednostki Prokurator Okręgowy w Elblągu działając na podstawie art. 8 ust.1 ustawy o Prokuraturze z dnia 20 czerwca 1985r. ( Dz.U. z 2008r. nr 7 poz. 39) , § 69 Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 24 marca 2010r. Regulamin wewnętrznego urzędowania powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury ( Dz.U. z 2010r. nr 49 poz. 296) , art. 68 i art. 69 ust.1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn.) zm. ) wydał w dniu 19 sierpnia 2011r. zarządzenie nr 35/11 w sprawie systemu kontroli zarządczej w Prokuraturze Okręgowej w Elblągu , mocą którego wprowadzony został spójny i jednolity system kontroli zarządczej.

W związku z wydaniem rzeczonożego zarządzenia wykorzystano ustalenia zawarte w zarządzeniu Prokuratora Generalnego nr 24 z dnia 20 maja 2011r. w sprawie organizacji kontroli zarządczej w prokuraturze oraz wynikające z obowiązującego od dnia 21 czerwca 2011r. zarządzenia nr 45/11 Prokuratora Apelacyjnego w Gdańsku w sprawie systemu kontroli zarządczej.

Do zarządzenia Prokuratora Okręgowego w Elblągu nr 35/11 złożono załączniki w postaci następujących dokumentów :

- wzoru rocznego planu działalności,
- wzoru sprawozdania z wykonania rocznego planu działalności,
  - o Zasad etyki pracowników ,
  - o Polityki zarządzania ryzykiem w Prokuraturze Okręgowej w Elblągu,
  - o wykazu dokumentacji tworzącej system kontroli zarządczej zgodnie z pkt. 13 zarządzenia.

Zgodnie z treścią zarządzenia kontrolę zarządczą w Prokuraturze Okręgowej w Elblągu stanowi ogół działań niezbędnych dla zapewnienia realizacji wyznaczonych celów i zadań jednostki, w sposób zgodny z prawem, skuteczny, efektywny, oszczędny oraz terminowy .

Za najistotniejszy element kontroli zarządczej uznany został system wyznaczania celów i zadań oraz system monitorowania realizacji wyznaczonych celów i zadań.

Bezpośredni nadzór nad funkcjonowaniem kontroli zarządczej sprawuje Prokurator Okręgowy.

Mocą zarządzenia Prokurator Okręgowy powołał zespół do spraw kontroli zarządczej.

Zespołowi powierzono realizację obowiązków dot. kontroli zarządczej a w szczególności w zakresie oceny funkcjonowania w jednostce kompletności systemu kontroli zarządczej , zarządzania ryzykiem i dokonywania procesu samooceny.

Z dokumentacją dot. kontroli zarządczej zapoznano pracowników Prokuratury Okręgowej w Elblągu.

Stosownie do polecenia Naczelnika I Wydziału Organizacji Pracy Prokuratury Apelacyjnej w Gdańsku z dnia 27 maja 2011r. nr AP I A 020/13/11 przesłano w dniu 19 sierpnia 2011r. Zarządzenie Nr 35/11 Prokuratora Okręgowego w Elblągu - do wiadomości.

Ponadto w dniu 22 sierpnia 2011r. niniejsze zarządzenie przekazano celem zapoznania się do wszystkich prokuratorów rejonowych podległych jednostek okręgu elbląskiego.

Zgodnie z obowiązującym zarządzeniem wdrożona została następnie procedura zmierzająca do opracowania projektu planu działalności Prokuratury Okręgowej w Elblągu na 2012r.

W wykonaniu postanowień wynikających z zarządzenia , w dniu 20 września 2011r. VII Wydział Budżetowo – Administracyjny przedstawił prokuratorowi okręgowemu celem zatwierdzenia projekt dokumentów w zakresie dotyczącym działalności tegoż Wydziału w postaci :

- planu działalności Prokuratury Okręgowej w Elblągu na rok 2012
- wykazu dokumentacji tworzącej system kontroli zarządczej tut. prokuratury okręgowej
- kwestionariusza zarządzania ryzykiem
- matrycy oceny ryzyka



- rejestru ryzyka zidentyfikowanego .

Z treścią powyższych dokumentów zapoznano członków zespołu.

W ramach wdrożonych działań w dniu 29 listopada 2011r. w siedzibie prokuratury okręgowej odbyło się spotkanie zespołu ds. kontroli zarządczej , na którym omówiono węzłowe zagadnienia dot. systemu kontroli zarządczej , w szczególności przewidywanych w 2012r. form działalności w aspekcie celów i zadań realizowanych przez poszczególne komórki organizacyjne oraz dokonano oceny stanu zaawansowania prac nad opracowaniem projektu rocznego planu działalności jednostki.

Dla zapewnienia kompatybilności założeń przewidzianych w planie rocznym działalności tut. jednostki z planem wykonania budżetu przez dysponenta I stopnia, termin zakończenia prac nad opracowaniem ostatecznej wersji planu działalności prokuratury okręgowej został uzależniony od opublikowania rocznego planu kontroli zarządczej na rok 2012 przez Prokuraturę Generalną.

W dniu 09 grudnia 2011r. za pośrednictwem Prokuratury Apelacyjnej w Gdańsku wpłynął do tut. jednostki Plan działalności powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury na rok 2012 wraz z komunikatem Nr 1/11/DB z dnia 16 listopada 2011r. W sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie kontroli zarządczej dla działu administracji rządowej – sprawiedliwość , które to dokumenty zostały wykorzystane przy sporządzeniu ostatecznej wersji planu działalności Prokuratury Okręgowej w Elblągu na 2012r.

W dniu 30 grudnia 2011r. projekt planu został zatwierdzony przez prokuratora okręgowego.

*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.**

W związku z procesem wdrożenia funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2011 przedstawionym wyżej w Dziale II pkt. 1 niniejszego oświadczenia , nie wystąpiły przesłanki uzasadniające planowanie podjęcia działań 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.*

### **Dział III<sup>10</sup>**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Z uwagi na wdrożenie kontroli zarządczej w podległej jednostce 2011r. nie podejmowano działań 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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.*

2. Pozostałe działania:

Nie dotyczy

*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, póź. 199 i Nr 80, póź. 717, z 2004 r. Nr 238, póź. 2390 i Nr 273, póź. 2703, z 2005 r. Nr 169, póź. 1414 i Nr 249, póź. 2104, z 2006 r. Nr 45, póź. 319, Nr 170, póź. 1217 i Nr 220, póź. 1600, z 2008 r. Nr 227, póź. 1505, z 2009 r. Nr 42, póź. 337, Nr 98, póź. 817, Nr 157, póź. 1241 i Nr 161, póź. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, póź. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane 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, póź. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, póź. 146, Nr 96, póź. 620, Nr 123, póź. 835, Nr 152, póź. 1020 i Nr 238, póź. 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 przepisu 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.