

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Ministra Aktywów Państwowych¹⁾ za rok 2025**

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 kierowanych przeze mnie działach administracji rządowej³⁾: aktywa państwowe, łącznie

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.

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:
 - sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra Aktywów Państwowych za rok 2025 dla działów administracji rządowej: aktywa państwowe, łącznie,
 - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2025 złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa Aktywów Państwowych,
 - wykonania mierników procesu kontroli zarządczej w Ministerstwie Aktywów Państwowych,
 - rocznego przeglądu ryzyk zidentyfikowanych w ramach zarządzania ryzykiem.

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

Warszawa, 28 kwietnia 2026 r.
(miejsowość, data)

Wojciech Balczun
Minister

dokument podpisany elektronicznie
1244031.4694620.3732406

.....
(z podpis ministra/kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zastrzeżenia Ministra Aktywów Państwowych w odniesieniu do kierowanych przez niego działów administracji rządowej aktywa państwowe, łącznie w zakresie obszarów:

- skuteczności i efektywności działania dotyczyły:
 - realizacji celów i zadań ujętych w Planie działalności Ministra Aktywów Państwowych na rok 2025, planach komórek organizacyjnych oraz kartach procesów – nieosiągnięcie w całości niektórych mierników określających stopień realizacji celów i zadań;
 - koordynowania udzielania odpowiedzi na wystąpienia kierowane do MAP;
- zarządzania ryzykiem:
 - braku jednolitego systemu zarządzania ryzykiem w zakresie kontroli zarządczej, bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania, które zostaną podjęte w 2026 roku przez Ministra Aktywów Państwowych w kierowanej przez niego jednostce w obszarze:

- skuteczności i efektywności działania:
 - w zakresie realizacji celów i zadań ujętych m.in. w planie działalności Ministra, planach komórek organizacyjnych oraz kartach procesów – bieżące monitorowanie terminowości i sposobu realizacji zadań, raportowanie, usprawnienie procesu zarządzania ryzykiem;
 - w zakresie koordynowania udzielania odpowiedzi na wystąpienia kierowane do MAP – dalsze działania na rzecz optymalizacji procesu – działania mają charakter operacyjny i ciągły;
- dalszego doskonalenia procesu zarządzania ryzykiem, w tym:
 - kontynuacja działań związanych z aktualizacją zarządzenia w sprawie zasad zarządzania ryzykiem, dostosowanie zasad zarządzania ryzykiem m.in. do warunków funkcjonowania wdrożonego systemu informatycznego do kontroli zarządczej, jak i prowadzonych prac związanych z implementacją normy PN-EN ISO/IEC 27001:2023.

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) w Ministerstwie Aktywów Państwowych w obszarze:

a) zapewnienia skuteczności i efektywności działania:

- w zakresie realizacji celów i zadań ujętych m.in. w planie działalności Ministra, planach komórek organizacyjnych i kartach procesów:
 - w ramach zrealizowanego w 2025 roku projektu - wdrożono w MAP system informatyczny KZ automatyzujący poszczególne procesy kontroli zarządczej;
 - zrealizowano działania szkoleniowe w zakresie kontroli zarządczej – przeszkolono dedykowanych pracowników MAP, prowadzono instruktaże, konsultacje w zakresie wdrożonych funkcjonalności systemu KZ, zwiększono świadomość pracowników MAP w zakresie kontroli zarządczej;
 - monitorowano i raportowano o terminowości i sposobie realizacji zadań. W odniesieniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego (za rok 2024 r.), w 2025 r. wartość miernika realizacji celów i zadań komórek organizacyjnych ujętych w PL MAP, PL KO, procesach i projektach, wzrosła z 84% do 95%;
- w zakresie koordynowania udzielania odpowiedzi na wystąpienia kierowane do MAP:
 - wzmocniono stały monitoring prowadzonych spraw oraz realizacji procesu ze szczególnym naciskiem na wyznaczanie terminów realizacji kolejnych jego etapów i kierowanie monitów/notatek do KO przygotowujących projekty odpowiedzi, monitorowano terminowość załatwiania rozpatrywanych skarg i wniosków z wykorzystaniem rejestru, sporządzono plany postępowania z ryzykiem nieakceptowalnym. W odniesieniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego (za rok 2024 r.), w 2025 r. wartość miernika – terminowość udzielania odpowiedzi na zapytania interesariuszy, wzrosła z 85% do 91%.

Ponadto:

- kontynuowano działania naprawcze oraz prace związane z kompleksowym wdrożeniem rozwiązań HR. Opracowano rekomendacje z zakresu rozwoju modułu Kadry w systemie Quorum poprzez wdrożenie funkcjonalności dostępnych w systemie, ale dotychczas niewykorzystywanych, które w większości zostały wdrożone w 2025 r. Wdrożono aspekt techniczny procedury onboardingowej polegający na automatyzacji niektórych czynności realizowanych na etapie onboardingu pracownika. Na mocy zarządzenia nr 34 z dnia 24 września 2025 r. Dyrektora Generalnego Ministerstwa Aktywów Państwowych powołano zespół pracowników MAP, w którego obszarze działania jest opracowanie założeń do systemu klasy ERP wspomagającego zarządzanie zasobami Ministerstwa Aktywów Państwowych;
 - wdrożono okresowe przeglądy Planu Kontroli na 2025 r. oraz wzmocniono nadzór nad kontrolami ujętymi w Planie poprzez raportowanie przez kierowników kontroli o stanie realizacji kontroli;
- b) zarządzania ryzykiem:
- przeniesiono zasób dokumentacji archiwalnej archiwum zakładowego Ministerstwa Energii do innego pomieszczenia na wyższym poziomie, w miejscu o obniżonej podatności na zalanie i umieszczenie na wyższych półkach magazynowych. Biuro Dyrektora Generalnego we współpracy z Biurem Administracyjnym opracowało procedurę powiadamiania Dyrektora Biura Dyrektora Generalnego i Naczelnika Wydziału Kancelaryjno-Archiwalnego o wystąpieniu zagrożenia zalaniem pomieszczeń archiwum zakładowego po godzinach urzędowania Ministerstwa oraz w dni wolne od pracy;
- c) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami/instrukcjami wewnętrznymi:
- zapewniono spójność przekazywanych informacji stanowiących źródło do oceny funkcjonowania kontroli zarządczej;
 - w ramach wdrożenia w MAP systemu informatycznego KZ automatyzującego poszczególne procesy kontroli zarządczej prowadzono działania mające na celu zwiększenie świadomości zarządczej wśród pracowników MAP w celu poprawy skuteczności raportowania w ramach systemu zarządzania i kontroli w ministerstwie. Jednocześnie ujednolicono system raportowania w zakresie kontroli zarządczej;
 - kontynuowano nowelizację istniejących zarządzeń/regulaminów po uprzednim przeprowadzeniu przeglądu obowiązujących postanowień pod kątem ich zgodności z aktualnym stanem prawnym oraz potrzebami organizacyjnymi.

2. Pozostałe działania:

- 1) dokonano aktualizacji lub wdrożono nowe zarządzenia Ministra Aktywów Państwowych/Dyrektora Generalnego MAP, w szczególności w zakresie:
 - regulaminu organizacyjnego Ministerstwa Aktywów Państwowych,
 - w sprawie podziału kompetencji w Kierownictwie MAP,
 - w sprawie kontroli zarządczej w MAP,
 - sprawie procedur planowania i realizacji budżetu, kontroli finansowej oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych w Ministerstwie Aktywów Państwowych,
 - w sprawie Zespołu zarządzania ciągłością działania w Ministerstwie Aktywów Państwowych z uwzględnieniem Normy ISO 22301,
 - w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych;
- 2) pozyskano dane w zakresie mierników przyjętych do planowania na rok 2025 inwestycji (§ 6050) służących ocenie stopnia realizacji założonych celów, co wypełniło zapis § 4 ust. 4 zarządzenia w sprawie procedur planowania i realizacji budżetu, kontroli finansowej oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych w MAP;
- 3) doskonalono proces wyznaczania celów i mierników (SMART), doskonalono narzędzia samooceny (bieżące konsultacje, ankiety, system elektroniczny KZ).

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 2025 r. poz. 780 ze zm.), 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. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.).
- 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 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.