



Prezes Wyższego Urzędu Górniczego

Piotr Litwa

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego¹⁾

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 ~~w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych* - Wyższym Urzędzie Górniczym.

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,
samoooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji:

Oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2025 - Dyrektorów okręgowych urzędów górniczych;

„Sprawozdania z wykonania planu działalności Wyższego Urzędu Górniczego na rok 2025;

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

Katowice, 26.02.2026.

(miejscowość, data)

PREZES
WYŻSZEGO URZĘDU GÓRNICZEGO

.....
Bogdan Litwa

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzono słabości kontroli zarządczej w obszarze:

- 1) konieczności doprecyzowania funkcjonujących w Wyższym Urzędzie Górniczym zagadnień dotyczących :
 - wykrywania i przeciwdziałania nielegalnej eksploatacji kopalin,
 - zapewnienia ciągłości działania systemów teleinformatycznych oraz usług cyfrowych,
 - przetwarzania danych osobowych,
 - ochrony informacji niejawnych – pozamilitarnych przygotowań obronnych,
 - audytu,
 - zarządzania informacją publiczną w zasobach internetowych,
 - formalnych procedur i planów w analizie ryzyka,
 - gospodarowania środkami transportu,
 - prowadzenia gospodarki finansowej oraz rachunkowości,
 - zarządzania zasobami ludzkimi,
 - wydawania decyzji administracyjnych w szczególności w zakresie weryfikacji pozyskiwanych informacji w oparciu o zebrany materiał dowodów oraz przechowywania i dostępu do akt postępowań.

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. W obszarze wykrywania i przeciwdziałania nielegalnej eksploatacji kopalin:

Kontynuowane są działania związane z wynikami kontroli NIK z 2023 r.tj.:

- kontrolowane będą miejsca działalności prowadzonej bez wymaganej koncesji wytypowane przez Zespół pracowników OUG, ds. analizy danych udostępnionych przez Państwowy Instytut Geologiczny - Państwowy Instytut Badawczy w ramach projektu Monitoringu odkrywkowej eksploatacji kopalin (MOEK). Termin realizacji przedłużony do 31 grudnia 2026 r.,

2. W obszarze zapewnienia ciągłości działań systemów teleinformatycznych oraz usług cyfrowych:

- wprowadzenie automatycznego sposobu, zakresu i zasad sporządzania kopii zapasowych danych zgromadzonych na stacjach roboczych będzie realizowane w ramach przyznanego Grantu w terminie do 30 czerwca 2026 r.,
- pracownicy na bieżąco będą uczestniczyć w webinarium dot. cyberbezpieczeństwa.

3. W obszarze przetwarzania danych osobowych:

- realizowane będą nadal zalecenia mające na celu poprawę zgodności przetwarzania danych osobowych z obowiązującymi przepisami prawa oraz minimalizację zidentyfikowanych ryzyk poprzez :
 - opracowywanie, zatwierdzanie i wdrażanie kolejnych zaktualizowanych klauzul informacyjnych dla procesów przetwarzania danych osobowych ujętych w RCzP,
 - trwa przenoszenie zaktualizowanych klauzul informacyjnych zidentyfikowanych w komórkach organizacyjnych WUG, do repozytorium w EXTRANECIE, podlinkowanie ich do RCzP, w celu uzupełnienia rejestru i zapewnienia kompletnej informacji o procesach przetwarzania danych osobowych.
- Termin realizacji do 30 czerwca 2026 r.

4. W obszarze ochrony informacji niejawnych – pozamilitarnych przygotowań obronnych:

- zobowiązano dyrektorów urzędów górniczych do przygotowania „Stanowiska kierownika Dyrektora w okręgowych urzędach górniczych”, w związku z wejściem w życie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 marca 2025 r., w sprawie przygotowania systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym (Dz.U. poz. 407), w ramach systemu kierowania Prezesa WUG. Termin realizacji wrzesień 2026 r.
- zmodyfikowane zostaną postanowienia zawarte w zarządzeniu Nr 12 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 4 lipca 2025 r. w sprawie systemu stałych dyżurów w urzędach górniczych (Dz. Urz. WUG poz. 20), poprzez uwzględnienie regulacji prawnych zawartych w zarządzeniu Nr 13 Ministra Energii z dnia 2 grudnia 2025 r. w sprawie systemu stałych dyżurów Ministra Energii (Dz. Urz. ME poz. 13),
- pozyskane zostaną z Wojskowego Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji aktualne Normy Obronne: NO-02-A060:2022 System obronny państwa – Plany obronne – Klasyfikacja oraz Podręcznik Normalizacji Obronnej PDNO-02-A075:2022 Planowanie obronne – Struktura i redagowanie planu operacyjnego przez organy administracji publicznej,
- wzmocniony zostanie skład osobowy stałego dyżuru Prezesa WUG, poprzez dodatkowe wyznaczenie pracowników z komórek organizacyjnych Urzędu,
- nałożony zostanie przez Prezesa WUG obowiązek na dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu oraz ich zastępców, uczestnictwa w kursie obronnym co najmniej raz na pięć lat,
- uwzględniony zostanie zakres pozamilitarnego wsparcia Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego oraz okręgowych urzędów górniczych, w zakresie systemu bezpieczeństwa narodowego,
- rozważona zostanie możliwość pozyskania systemu łączności mobilnej umożliwiającej przetwarzanie informacji niejawnych do klauzuli „zastrzeżone” (SKR-Z).

5. W obszarze prowadzenia gospodarki finansowej oraz rachunkowości:

- przekazano do Departamentu Prawnego projekt Zarządzenia w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej oraz rachunkowości w Wyższym Urzędzie Górniczym oraz projekt Zarządzenia w sprawie instrukcji kasowej w celu wprowadzenia zmian. Termin realizacji do 31 marca 2026 r.

6. W obszarze audytu:

- odnośnie zadania audytowego 3/2023 „Zapewnienie ciągłości działania systemów teleinformatycznych oraz usług cyfrowych” realizacja kluczowych zaleceń związanych ze zmianą procedur została, za zgodą kierownika jednostki, odroczone w czasie do 30 czerwca 2026 r. Wynika to z zamiaru opracowania planu ciągłości działania WUG oraz realizacji Grantu w ramach programu Cyberbezpieczny Rząd.
- odnośnie zadania audytowego 4/2024 „Zabezpieczenie urządzeń służbowych oraz danych cyfrowych na nich przetwarzanych” w zakresie zalecenia dotyczącego zmiany Procedur Bezpieczeństwa Teleinformatycznego zostanie zrealizowane do 30 czerwca 2026 r., w związku z przyznaniem Grantu na realizację programu „Cyberbezpieczny Rząd”,
- zostaną wprowadzone zmiany w regulacjach wewnętrznych dotyczących szkoleń, m.in. zostanie włączona tematyka studiów podyplomowych, zasady udziału w konferencjach oraz kryteria kierowania na kursy językowe.
Termin realizacji do 30 czerwca 2026 r.

Dział III¹⁰⁾

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

1. W obszarze wykrywania i przeciwdziałania nielegalnej eksploatacji kopalin:

- przeprowadzono spotkania z geologami wojewódzkimi dot. współdziałania organów i wymiany doświadczeń w zakresie m.in. przeciwdziałania nielegalnej eksploatacji kopalin.
- przeprowadzono kampanię edukacyjną „Stop nielegalnej eksploatacji”.

2. W obszarze zarządzania informacją publiczną w zasobach internetowych:

- zaktualizowano na stronie BIP OUG w Kielcach i wdrożono do stosowania procedury dotyczące rozpatrywania skarg, wniosków, petycji oraz interwencji obywateli na działalność przedsiębiorców górniczych,
- wdrożone zostały do stosowania ustalenia w zakresie przeglądania, aktualizowania oraz zgłaszania do Wyższego Urzędu Górniczego informacji publicznej zamieszczonej poprzez stronę BIP OUG w Kielcach.

3. W obszarze formalnych procedur i planów w analizie ryzyka:

- zmodyfikowano zarządzenia Nr 1 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 9 stycznia 2023 r. w sprawie kontroli zarządczej w urzędach górniczych, w zakresie celów, zarządzania ryzykiem oraz monitorowania systemu tej kontroli poprzez uszczegółowienie zapisów dotyczących monitoringu i identyfikacji ryzyk oraz ich cyklicznego przeglądu w zakresie realizacji inwestycji,

- w wyniku przeglądu ryzyk, dokonano modyfikacji Rejestru ryzyk dla Planu inwestycji oraz dokonano zmiany Planu inwestycji stosownie do występujących potrzeb,
- zmodyfikowano i oszacowano ryzyka w obszarze sprawozdawczości i rachunkowości i zaproponowano zmiany do zarządzenia w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej oraz rachunkowości w WUG.

4. W obszarze zapewnienia ciągłości działań systemów teleinformatycznych oraz usług cyfrowych:

- podzielono zadania w obszarze cyberbezpieczeństwa pomiędzy Biurem Administracyjno – Gospodarczym a Departamentem Energomechanicznym i Infrastruktury Podstawowej,
- zmodyfikowano obowiązujące procedury w zakresie zasad zabezpieczenia oraz użytkowania telefonów służbowych (zmiana Procedury Bezpieczeństwa Teleinformatycznego),
- dokonano analizy potrzeb i możliwości stosowania programu antywirusowego w służbowych telefonach komórkowych, w wyniku której zmieniono Procedurę Bezpieczeństwa Teleinformatycznego,
- pracownicy na bieżąco uczestniczyli w webinarzach dot. cyberbezpieczeństwa,
- realizowane były zadania związane z przyznaniem Grantu.

5. W obszarze przetwarzania danych osobowych:

- zalecenia w zakresie raportowania zmian w rejestrze czynności przetwarzania (RCzP) i upoważnień do przetwarzania danych osobowych zostały zrealizowane,
- Administratorzy Danych Osobowych w okręgowych urzędach górniczych dokonali przeglądu RCzP, w zakresie informacji określonych w rejestrze oraz sprawdzenia wydanych upoważnień do przetwarzania danych osobowych,
- częściowo zrealizowano zalecenia mające na celu poprawę zgodności przetwarzania danych osobowych z obowiązującymi przepisami prawa oraz minimalizację zidentyfikowanych ryzyk poprzez :
 - częściowe opracowanie, zatwierdzenie i wdrożenie zaktualizowanych klauzul informacyjnych dla wszystkich procesów przetwarzania danych osobowych ujętych w RCzP,
 - częściowe przeniesienie zaktualizowanych klauzul informacyjnych zidentyfikowanych w komórkach organizacyjnych WUG, do repozytorium w EXTRANECIE, podlinkowanie ich do RCzP, w celu uzupełnienia rejestru i zapewnienia kompletnej informacji o procesach przetwarzania danych osobowych,
- zatwierdzono ogólny wzór klauzuli informacyjnej i poinformowano o konieczności jego zastosowania.

6. W obszarze ochrony informacji niejawnych – pozamilitarnych przygotowań obronnych:

- opublikowano zarządzenia Nr 12 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 4 lipca 2025 r., w sprawie systemu stałych dyżurów w urzędach górniczych (Dz.Urz.WUG poz.20),
- opracowano nową „Instrukcję stałego dyżuru WUG i punktów kontaktowych stałego dyżuru OUG” wraz z załącznikami,
- poinformowano Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej o decyzjach i stanie realizacji zadań wynikających ze stanów gotowości obronnej państwa,
- wydano pracownikom obsługującym sekretariaty w Wyższym Urzędzie Górniczym i okręgowych urzędach górniczych upoważnienia do przetwarzania informacji niejawnych.

7. W obszarze gospodarowania środkami transportu:

- zwiększono nadzór nad wykorzystywaniem samochodów prywatnych do celów służbowych,
- zobowiązano dyrektorów do weryfikowania wniosków pracowników na wykorzystanie samochodu prywatnego do celów służbowych oraz egzekwowania od pracowników przestrzegania wymogów zarządzenia nr 3 Dyrektora Generalnego Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 7 lutego 2023 r., w sprawie korzystania z samochodów osobowych w urzędach górniczych (Dz.Urz. WUG z 2023 poz.14)

8. W obszarze prowadzenia gospodarki finansowej oraz rachunkowości:

- wdrożono zmiany w rozliczaniu środków finansowych przekazywanych okręgowym urzędem górniczym na rachunki pomocnicze w związku z wystąpieniem pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli z wykonania budżetu za 2024 r..

9. W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi:

- wprowadzono usprawnienia w systemie dokumentowania stażu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze,
- w związku ze wskazanym przez Departament Służby Cywilnej błędnym wskazaniem w opisie stanowiska pracy poziomu wykształcenia niezwłocznie dokonano przeglądu procedur w tym zakresie i podjęto następujące działania:
 - zaktualizowano istniejącą w WUG hierarchię stanowisk pracy w celu dostosowania jej do zgodności z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 stycznia 2016 r. w sprawie określenia stanowisk urzędniczych, wymaganych kwalifikacji zawodowych, stopni służbowych urzędników służby cywilnej, mnożników do ustalania wynagrodzenia oraz szczegółowych zasad ustalania i wypłacania innych świadczeń przysługujących członkom korpusu służby cywilnej (Dz. U. z 2022 r. poz. 2024, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem”,
 - zobowiązano kierujących komórkami organizacyjnymi WUG i dyrektorów OUG do dokonania przeglądu opisów stanowisk pracy i dokonania ich aktualizacji pod kątem ustaleń wynikających z aktualnej hierarchii stanowisk pracy w urzędach górniczych,
 - dokonano aktualizacji stanowisk pracy, a skorygowane opisy stanowisk pracy zostały przekazane do wartościowania,
- wprowadzono jednolite zasad zaliczania do stażu pracy okresu służby wojskowej oraz okresu zwolnienia z tej służby i podjęcia pracy u tego samego lub innego pracodawcy.

10. W obszarze audytu:

- odnośnie zadania audytowego 1/2024 „Funkcjonowanie wybranych elementów systemu kontroli zarządczej” - realizacja zaleceń dotyczących modyfikacji istniejących procedur nastąpiła poprzez nowelizację zarządzenia nr 1 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 9 stycznia 2023 r.
- w sprawie kontroli zarządczej w urzędach górniczych w zakresie celów, zarządzania ryzykiem oraz monitorowania systemu tej kontroli.
- zrealizowano zadania audytowe 4/2024 „Zabezpieczenie urządzeń służbowych oraz danych cyfrowych na nich przetwarzanych” dotyczące lepszego zabezpieczania telefonów służbowych.

11. W obszarze wydawania decyzji administracyjnych w szczególności w zakresie weryfikacji pozyskiwanych informacji w oparciu o zebrany materiał dowodowy oraz przechowywania i dostępu do akt postępowań :

- zobowiązano pracowników prowadzących sprawy administracyjne do dokładnego wyjaśnienia stanu faktycznego i prawnego oraz dołączania do akt sprawy pełnej dokumentacji źródłowej (protokoły, opinie techniczne, notatki służbowe, zdjęcia itp.), w celu zapewnienia kompletności materiału dowodowego,
- wprowadzono dla pracowników zasady postępowania z aktami spraw w trakcie prowadzenia postępowania, po jego zakończeniu jak również w trakcie nieobecności pracownika prowadzącego konkretną sprawę, w celu zapewnienia dostępu do akt sprawy w każdym czasie.

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.

12. W obszarze przetwarzania danych osobowych:

- wysłano pismo do kierowników komórek organizacyjnych w sprawie niezwłocznego dokonania przeglądu RCzP (rejestr czynności przetwarzania danych), w zakresie informacji określonych w rejestrze oraz zgłoszenia ewentualnych braków,
- wprowadzono rozszerzoną weryfikację karty obiegowej osób nowo przyjętych w zakresie stanowisk pracy i zgodności z RCzP.

13. W obszarze wykrywania i przeciwdziałania nielegalnej eksploatacji kopalin:

- zwiększono ilości kontroli miejsc sygnalizowanej nielegalnej eksploatacji kopalin.

14. W obszarze monitorowania i zarządzania realizacją inwestycji:

- zmodyfikowano postanowienia Zarządzenia Nr 1 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 9 stycznia 2023 r. w sprawie kontroli zarządczej w urzędach górniczych w zakresie celów, zarządzania ryzykiem oraz monitorowania systemu tej kontroli (Dz. Urz. WUG z 2023 poz. 1, z późn. zm.) poprzez ujęcie w zarządzeniu

zagadnień związanych z tworzeniem planu inwestycji, jego zmianą, określeniem ryzyk dla planu inwestycji, monitorowaniem realizacji inwestycji, sprawozdaniem z wykonania planu inwestycji.

15. W obszarze formalnych procedur i planów w analizie ryzyka:

- zmodyfikowano postanowienia Zarządzenia Nr 1 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 9 stycznia 2023 r. w sprawie kontroli zarządczej w urzędach górniczych w zakresie celów, zarządzania ryzykiem oraz monitorowania systemu tej kontroli poprzez uszczegółowienie zapisów dotyczących monitoringu i identyfikacji ryzyk oraz ich cyklicznego przeglądu.

16. W obszarze zapewnienia ciągłości działania systemów teleinformatycznych oraz usług cyfrowych:

- nastąpił podział zadań pomiędzy Biurem Administracyjno – Gospodarczym, a głównym specjalistą do spraw cyberbezpieczeństwa,
- otrzymano Grant w ramach projektu pn. „Cyberbezpieczny Rząd w obszarach organizacji, kompetencji i technologii”,
- dokonano przeglądu, opracowań, aktualizacji polityki i procedur oraz audytu rozwiązań Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.

2. Pozostałe działania:

1. W obszarze ochrony informacji niejawnych – pozamilitarnych przygotowań obronnych:

- opublikowano zarządzenia Nr 12 Prezesa Wyższego Urzędu Górniczego z dnia 4 lipca 2025 r., w sprawie systemu stałych dyżurów w urzędach górniczych (Dz.Urz.WUG poz.20),
- opracowano nową „Instrukcję stałego dyżuru WUG i punktów kontaktowych stałego dyżuru OUG” wraz z załącznikami,
- poinformowano Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej o decyzjach i stanie realizacji zadań wynikających ze stanów gotowości obronnej państwa,
- wydano pracownikom obsługującym sekretariaty w Wyższym Urzędzie Górniczym i okręgowych urzędach górniczych upoważnienia do przetwarzania informacji niejawnych.

2. W obszarze zarządzania zasobami ludzkimi:

- wprowadzono usprawnienia w systemie dokumentowania stażu pracy, od którego zależą uprawnienia pracownicze,
- w związku ze wskazanym przez Departament Służby Cywilnej błędnym wskazaniem w opisie stanowiska pracy poziomu wykształcenia niezwłocznie dokonano przeglądu procedur w tym zakresie i podjęto następujące działania:
 - zaktualizowano istniejącą w WUG hierarchię stanowisk pracy w celu dostosowania jej do zgodności z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 stycznia 2016 r. w sprawie określenia stanowisk urzędniczych, wymaganych kwalifikacji zawodowych, stopni służbowych urzędników służby cywilnej, mnożników do ustalania wynagrodzenia oraz szczegółowych zasad ustalania i wypłacania innych świadczeń przysługujących członkom korpusu służby cywilnej (Dz. U. z 2022 r. poz. 2024, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem”,
 - zobowiązano kierujących komórkami organizacyjnymi WUG i dyrektorów OUG do dokonania przeglądu opisów stanowisk pracy i dokonania ich aktualizacji pod kątem ustaleń wynikających z aktualnej hierarchii stanowisk pracy w urzędach górniczych,
 - dokonano aktualizacji stanowisk pracy, a skorygowane opisy stanowisk pracy zostały przekazane do wartościowania,
- wprowadzono jednolite zasad zaliczania do stażu pracy okresu służby wojskowej oraz okresu zwolnienia z tej służby i podjęcia pracy u tego samego lub innego pracodawcy.

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 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, 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) Znakem "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.