Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej[1)]
za rok 2016

Dział I[2)]

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[3)] sektora finansów publicznych Urzędzie Komunikacji Elektronicznej[*)]

Część A[4)]

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

Część B[5)]

☒ 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[6)]

☐ ~~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,

☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych[8)],

☒ procesu zarządzania ryzykiem,
☒ audytu wewnętrznego,
☒ kontroli wewnętrznych,
☒ kontroli zewnętrznych,
☒ innych źródeł informacji:

1. analizy skarg i wniosków złożonych do UKE w 2016 r. w trybie przewidzianym przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23, z późn. zm.);
2. analizy aktualności i adekwatności przepisów wewnętrznych obowiązujących w Urzędzie Komunikacji Elektronicznej;
3. danych dostarczonych przez funkcjonujący w Urzędzie system zarządzania jakością zgodnie z normą ISO 9001oraz systemem zarządzania bezpieczeństwem informacji zgodnie z normą ISO 27001;
4. sprawozdania zespołu ds. optymalizacji i usprawnienia działalności Urzędu Komunikacji Elektronicznej powołanego zarządzeniem nr 20 Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej z dnia 20 października 2016 r.;
5. wdrożenia systemu e-risk usprawniającego proces analizy ryzyka oraz samooceny w Urzędzie.

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

Z poważaniem,
z up. Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej
Zastępca Prezesa

Karol Krzywicki
Dokument podpisany elektronicznie

Warszawa, 15 marca 2017 r.
(miejscowość, data)

Dział II[9]

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
   1. W zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:
      - opóźnienia w realizacji zadań związanych z księgowaniem przypisów należności oraz wystawianiem upomnień i tytułów wykonawczych spowodowane m.in. dużą liczbą decyzji administracyjnych stanowiących tytuł do naliczania opłat oraz ograniczonymi zasobami kadrowymi;
      - brak regularnego przeglądu niektórych procedur wewnętrznych obowiązujących w UKE oraz ich niezbędnej aktualizacji;
      - brak realizacji niektórych zaleceń pokontrolnych i poaudytowych będących wynikiem przeprowadzonych w UKE wewnętrznych audytów oraz kontroli.

2. W zakresie skuteczności i efektywności działania:
   - niewystarczający poziom monitorowania realizacji wskaźników poziomu realizacji celów wskazanych w obowiązujących w UKE dokumentach o charakterze planistycznym dotyczących działalności urzędu;
   - niewystarczająca efektywność w zakresie windykacji należności Skarbu Państwa.
3. W zakresie zarządzania ryzykiem:
   - niedoskonałość systemu zarządzania ryzykiem, poprzez identyfikację i ocenę zbyt wielu powtarzających się ryzyk, spośród których część nie ma wpływu na ciągłość funkcjonowania UKE.

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 zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:
   - wdrożenie zasady corocznego ogólnourzędowego przeglądu i aktualizacji procedur wewnętrznych obowiązujących w UKE;
   - wdrożenie zasady corocznego przeglądu realizacji wszystkich zaleceń pokontrolnych i poaudytowych wynikających z przeprowadzonych w UKE kontroli wewnętrznych i audytów wewnętrznych;
   - podjęcie działań zmierzających do zainicjowania zmian legislacyjnych w obszarze zasad naliczania opłat za prawo do dysponowania częstotliwością;
   - zwiększenie zatrudnienia w komórce organizacyjnej zajmującej się realizacją zadań związanych z egzekucją należności budżetowych.
2. W zakresie skuteczności i efektywności działania:
   - wyznaczanie mierników działalności UKE, których osiągnięcie jest uzależnione od czynników wewnętrznych związanych z działalnością urzędu i stworzenie narzędzia informatycznego pozwalającego na bieżące /okresowe monitorowanie ich wartości;
   - przygotowanie procedury wewnętrznej wspomagającej realizację postanowień ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 201, z późn. zm.);
   - zmiany organizacyjne polegające na przeniesieniu niektórych zadań pomiędzy poszczególnymi wydziałami w UKE w celu usprawnienia procesu ich realizacji.
3. W zakresie zarządzania ryzykiem:

– modyfikacja metodyki zarządzania ryzykiem obowiązującej w UKE dotycząca m.in. zwiększenia częstotliwości przeprowadzania oceny ryzyka, możliwości eliminacji ryzyk powtarzających się, wdrożenia procesu zarządzania incydentami ryzyka, itp.

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[10)]

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

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

nd.

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:

nd.

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] 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.