



Jan Rajchel

Prezes Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych

**Oświadczenie częściowe o stanie kontroli zarządczej
za rok 2024**

Część I¹⁾

Działając na rzecz zapewnienia 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 zakresie zadań i odpowiedzialności mi powierzonych, tj.

Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych

Informuję, że:

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

B ☒ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

C ☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☒ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☒ innych źródeł informacji: skargi i wnioski.

¹⁾ Należy zaznaczyć część A, B lub C

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

Warszawa, 13.03.2025 r.

Jan Rajchel (na oryginale dokumentu)

(miejscowość, data)

(podpis i pieczęć)

Część II²⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- Niepełne zrealizowanie celów określonych w Planie Działania Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych na rok 2024.
- Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi:
 - zidentyfikowano przypadki nieprawidłowości w postępowaniach zakupowych realizowanych w okresie 01.01-30.06.2024 r., które polegały na prowadzeniu postępowań niezgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych lub przyjętymi w „Procedurze Udzielania Zamówień Publicznych” wprowadzonej w życie zarządzeniem Prezesa Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych nr 72/2021 z 31 sierpnia 2021 r.
- Skuteczność i efektywność działania:
 - nieprawidłowości dotyczące organizacji i funkcjonowania Ośrodka RARS w Konstancinie-Jeziornie,
 - brak aktualizacji procedur awaryjnych na wypadek zaistnienia sytuacji kryzysowej,
 - brak precyzyjnych i spójnych zasad obsługi darowizn na cele związane z udzielaniem pomocy Ukrainie, w tym niedostosowanie struktury organizacyjnej do celów i zadań związanych z obsługą darowizn, niezapewnienie właściwego podziału kluczowych obowiązków i brak odpowiednich systemów zastępstw, nieaktualne informacje o możliwości przekazania darowizn rzeczowych opublikowane na stronie internetowej RARS, stwierdzono konieczność dokonania analizy dotychczas przekazanych darowizn i ustalenia sposobu ich zagospodarowania,
 - nieprawidłowości dotyczące funkcjonowania wybranych elementów systemu kontroli zarządczej, w tym brak precyzyjnego określenia poziomu akceptowalnego ryzyka, niewystarczające zasady koordynacji i monitorowania celów i zadań, w tym celów inwestycji finansowanych z budżetu państwa,
 - niezapewnienie właściwej koordynacji nad zlecanymi usługami prawnymi świadczonymi przez podmioty zewnętrzne,
 - stwierdzono konieczność poprawienia koordynacji i ustanowienia nadzoru nad monitorowaniem i raportowaniem realizacji decyzji realizowanych przez kilka komórek organizacyjnych RARS, wzmocnienia nadzoru nad prawidłowością dokumentowania przebiegu postępowania zakupowego oraz nad transparentnością dokonywania rozeznania rynku,

²⁾ Należy wypełnić w przypadku zaznaczenia w części I B lub C

- Ochrona zasobów:
 - stwierdzono konieczność wdrożenia dodatkowych mechanizmów zabezpieczających ryzyko ponownej płatności tej samej faktury.
- 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania zaplanowane do realizacji do końca 2025 r.:

 - aktualizacja regulacji wewnętrznych obejmujących system kontroli zarządczej,
 - opracowanie i wdrożenie nowej koncepcji systemu zarządzania ryzykiem,
 - stworzenie ram zarządzania kryzysowego,
 - opracowanie i wdrożenie nowej koncepcji systemu przeciwdziałania korupcji i nadużyciom
 - opracowanie nowej wersji lub aktualizacja regulacji wewnętrznych obejmującej obsługę darowizn,
 - stworzenie jednolitego systemu współpracy z podmiotami zewnętrznymi w obszarze usług prawnych,
 - wdrożenie w systemie SAP automatycznej blokady podwójnej płatności.

Część III

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
 - zaktualizowanie Planu ciągłości działania – zarządzeniem nr 58/2024 Prezesa Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych z dnia 23 sierpnia 2024 r. wprowadzono Plan Zachowania Ciągłości Działania Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych, który zawiera zasady zarządzania ciągłością działania RARS,
 - zaktualizowanie procedury zakupu do rezerw i procedury awaryjnej – zarządzeniem nr 88/2024 Prezesa Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych z dnia 6 listopada 2024 r. wprowadzono nową Procedurę zakupu asortymentu do rezerw strategicznych lub usług, w tym usług związanych z utrzymywaniem rezerw, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych i Procedurę udzielania zamówień na usługi lub dostawy w sytuacjach kryzysowych, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.
2. Pozostałe działania:
 - dostosowano strukturę organizacyjną RARS do celów i zadań, w tym związanych z obsługą darowizn i zakupów do rezerw strategicznych,
 - zaktualizowano Procedurę udzielania zamówień publicznych,
 - zaktualizowano Regulamin kontroli zarządczej Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych,
 - opublikowano serię artykułów w Intranecie i przeprowadzono szkolenia w ramach podnoszenia świadomości pracowników w obszarze kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem,
 - wprowadzono mechanizmy kontroli w ramach wzmocnienia skuteczności bieżącego monitorowania i nadzoru nad terminową płatnością faktur.

Objaśnienia:

1. W części I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jeden element A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwa elementy wykreśla się. Element D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
2. Element 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.
3. Element 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 objaśnienia 4.
4. Element 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.
5. Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
6. 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.
7. Część II sporządzana jest w przypadku, gdy w części I niniejszego oświadczenia zaznaczono element B albo C.
8. Część III sporządza się w przypadku, gdy w części I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, był zaznaczony element B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.