

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie
za rok 2018**

Dokument skorygowany dnia 16 kwietnia 2019 r.

Dział I¹⁾

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 **Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie**

Część A²⁾

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

Część B³⁾

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 C⁴⁾

~~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:⁴⁾

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

Warszawa, 16.04.2019 r.
.....
(miejscowość, data)

DYREKTOR
Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Warszawie

Magdalena Szczepaniak
.....
(podpis kierownika komórki organizacyjnej)

STARSZY SPECJALISTA DS.
PLANOWANIA I KONTROLI
ZARZĄDCZEJ

Tomasz Cejmer
.....
Tomasz Cejmer

Dział II⁵⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2018 roku w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie zachodziły zmiany organizacyjne na poziomie personalnym jak i organizacyjnym, które zakłóciły procesy kontroli zarządczej. Elementami kontroli zarządczej, które nie funkcjonowały prawidłowo i wymagają poprawy to:

- a) proces komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
- b) nie jasne dla pracowników zasady oceny ich pracy,
- c) postrzeganie i przestrzeganie zasad wynikających z kodeksu etyki,
- d) proces reakcji na ryzyko,
- e) niejasne lub/i niezrozumiałe procedury,
- f) procesy związane z fluktuacją kadr.

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 samorządowej, 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. Przegląd wewnętrznych procedur, regulaminów i instrukcji. Budowa map procesowych – 2 kwartał 2019 r.
2. Weryfikacja i usprawnienie procesów obsługi kadrowej z wykorzystaniem zaleceń poaudytowych – w 3 i 4 kwartale 2019 r. plan audytu wewnętrznego zakłada przeprowadzenie badania pn. „Audyt dokumentacji pracowniczej, w tym:
 - a) weryfikacja akt osobowych pracowników,
 - b) prowadzenie ewidencji czasu pracy,
 - c) poprawność ustalania wymiaru urlopów wypoczynkowych.”
3. Usprawnienie kanałów komunikacji w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie poprzez podjęcie niezbędnych działań naprawczych w wyniku realizacji zaplanowanej kontroli wewnętrznej - 4 kwartał 2019 r.

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 III⁶⁾

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

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

Opracowanie i wdrożenie regulaminów i instrukcji porządkujących istotne obszary funkcjonowania Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie np. Regulamin udzielania zamówień publicznych, zmiany w polityce rachunkowości i zakładowym planie kont, Karta audytu wewnętrznego, instrukcja inwentaryzacyjna w ORE. Szkolenia i warsztaty dla pracowników ORE w Warszawie.

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.

2. Pozostałe działania:

1. Zainicjowanie i utrzymanie procesów samokształcenia;
2. Audyty i kontrole wewnętrzne w komórkach organizacyjnych ORE w Warszawie;
3. Szkolenia i warsztaty dla pracowników ORE.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.



Objaśnienia:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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 4.
- 4) 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.
- 5) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 6) 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.

