

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji

za rok 2012

Dział I²⁾

Jako osoba odpowiedzialna od dnia 16 listopada 2012 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 według mojej najlepszej wiedzy zdobytej w czasie pełnienia funkcji przez sześć tygodni roku kalendarzowego 2012 oraz w pierwszym kwartale roku 2013, w ~~kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach~~ ³⁾ ~~administracji rządowej~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych *

Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

X 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⁾

- X** monitoringu realizacji celów i zadań,
- X** samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X** procesu zarządzania ryzykiem,
- X** audytu wewnętrznego,
- X** kontroli wewnętrznych,
- X** kontroli zewnętrznych,
- X** innych źródeł informacji: Oświadczeń wicedyrektorów o stanie kontroli zarządczej w nadzorowanych komórkach organizacyjnych

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

Warszawa, 29 marca 2013 r.

.....
(miejscowość, data)

OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI

DYREKTOR



Piotr Dmochowski-Lipski

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Ograniczony stopień funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w 2012 r. wynika z trwającego procesu wdrażania udokumentowanego zarządzania ryzykiem zgodnie ze standardami 7-9 kontroli zarządczej oraz wdrażania prawidłowego rozumienia jego roli w zarządzaniu jednostką na każdym szczeblu. Ponadto przyjęta ocena związana jest z dokonującą się integracją jednostki wokół nowych celów i zadań, np. przez dostosowywanie do nich struktury organizacyjnej, procedur wewnętrznych i budowanie sprawnego przepływu informacji. Pod koniec 2012 roku nowo powołany Dyrektor Ośrodka rozpoczął proces monitoringu jednostki pod kątem przestrzegania wszystkich standardów kontroli zarządczej, w celu zapewnienia realizacji celów w sposób efektywny, oszczędny i terminowy. Proces ten będzie kontynuowany w 2013 roku, a jego efektem będą wypracowane na podstawie stanu faktycznego, wpływającego na bieżącą ocenę kontroli zarządczej, efektywne i adekwatne działania zarządcze, dotyczące m.in. środowiska wewnętrznego.

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.

Doskonalenie formalnych rozwiązań i praktyki w zakresie należytego wypełniania standardów kontroli zarządczej obowiązujących w obszarach środowiska wewnętrznego, cele i zarządzanie ryzykiem oraz informacja i komunikacja. Audytor wewnętrzny przeprowadzi również czynności sprawdzające dotyczące wdrożenia zaleceń audytu z 2011 roku w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej. Czynności te staną się w 2013 roku dodatkowym mechanizmem Dyrektora ORE monitorującym kontrolę zarządczą jednostki oraz proponującym jej ewentualne usprawnienia.

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:

- Uwzględnienie zaleceń audytora wewnętrznego w procesie doskonalenia systemu kontroli zarządczej
- Wykorzystanie wniosków z samooceny funkcjonującej kontroli zarządczej do poprawy jej funkcjonowania
- Aktualizacja *Regulaminu kontroli zarządczej* i regulacji z nim powiązanych (przygotowano projekt).

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:

Pod koniec 2012 roku nowo powołany Dyrektor ORE rozpoczął, mając na względzie zapewnienie właściwej realizacji celów i zadań, proces zmian struktury organizacyjnej oraz procedur wewnętrznych w celu wzmocnienia funkcjonowania standardów kontroli zarządczej związanych ze środowiskiem wewnętrznym, nadzorem, komunikacją wewnętrzną i zewnętrzną oraz zarządzaniem ryzykiem. Dla wzmocnienia w jednostce efektywności działania kontroli zarządczej oraz roli KZ w kulturze organizacyjnej ORE, jej postrzegania przez wszystkich pracowników jako istotnego elementu funkcjonowania ORE dokonano następującej zmiany: w nowym Regulaminie Organizacyjnym wprowadzonym w dniu 25 marca 2013 r. zarządzeniem Dyrektora ORE za zgodą Dyrektora Generalnego Ministerstwa Edukacji Narodowej. Dotychczasowe Samodzielne Stanowisko do spraw Planowania i Organizacji zostało przekształcone w Samodzielne Stanowisko do spraw Planowania i Kontroli Zarządczej.

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

px

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.

AD