

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie¹⁾****za rok 2016****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 ~~kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie**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,
- ☒ samooceny 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 Wicedyrektorów ORE o stanie kontroli zarządczej w nadzorowanych komórkach organizacyjnych Ośrodka

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

Warszawa, 31 marca 2017 r.

.....
(miejscowość, data)

OŚRODEK ROZWOJU EDUKACJI
DYREKTOR

.....
dr Barbara Rudzińska-Mekal

.....
(pieczęć, podpis kierownika jednostki).

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W 2016 roku, w Ośrodku Rozwoju Edukacji, zaszły głębokie zmiany w zakresie organizacji i zarządzania. Zmienił się skład Zespołu Zarządzającego, w znacznym stopniu zmienił się zespół Pracowników. W lipcu ub. r., w związku z włączeniem Krajowego Ośrodka Wsparcia Edukacji Zawodowej i Ustawicznej nadano Ośrodkowi nowy statut. Procesy planowania pracy, sprawozdawania z wykonania poprzedniego planu pracy przebiegały równolegle z kształtowaniem się nowej struktury organizacyjnej i szczegółowych zadań komórek organizacyjnych. Nowy regulamin organizacyjny został ustalony z dniem 1 grudnia 2016r., co zbiegło się z planowaniem działalności Ośrodka na 2017 rok.

Ze względu na zakres wprowadzanych zmian, nie udało się osiągnąć wystarczającego stopnia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej. Ujawniły się słabości zwłaszcza w obszarach *Środowisko wewnętrzne* (przestrzeganie wartości etycznych, dostęp do zewnętrznych szkoleń niezbędnych na zajmowanym stanowisku, formy samokształceniowe - wewnętrzne, bieżąca informacja zwrotna o efektach pracy, kryteria oceny pracy), *Mechanizmy kontroli* (nadzór ze strony przełożonych, wiedza nt. ochrony zasobów informatycznych, efektywność (łatwość) dostępu do regulacji wewnętrznych), *Informacja i komunikacja* (przepływ informacji wewnątrz i między komórkami organizacyjnymi). Doskonalenia wymagają procesy zarządzania ryzykiem zagrażającym w sposób istotny realizacji celów i zadań Ośrodka.

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) Opracowanie i wdrożenie nowych lub dostosowanie istniejących procedur do nowej rzeczywistości organizacyjnej;
- 2) Usprawnienie przepływu informacji wewnętrznej poprzez zmianę dotychczas istniejących rozwiązań;
- 3) Opracowanie systemu doskonalenia wewnętrznego pracowników jednostki.

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 III¹⁰⁾

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

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

1) Zmiana struktury organizacyjnej ORE ze względu na realizację nowych zadań (m.in. rozpoczęcie realizacji projektów systemowych PO WER, zadania z zakresu kształcenia zawodowego) - ustalona 1 grudnia 2016 r.

2) Opracowanie i wdrożenie nowych lub dostosowanie istniejących procedur do nowej rzeczywistości organizacyjnej - wdrożono między innymi:

- a) nowy Regulamin udzielania zamówień publicznych,
- b) dokumentację opisującą przyjęte zasady polityki rachunkowości dla ORE w zakresie projektów pozakonkursowych prowadzonych w ramach POWER 2014-2020,
- c) dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę danych osobowych,
- d) nowy Regulamin Pracy Pracowników ORE,
- e) Regulamin antymobbingowy w Ośrodku Rozwoju Edukacji,
- f) Standardy przygotowywania i publikowania treści oraz projektowania serwisów internetowych zgodnie z wytycznymi WCAG 2.0 na poziomie AA,

g) zmodyfikowane Standardy organizacji form doskonalenia.

3), Dopasowanie narzędzi samooceny kontroli zarządczej do specyfiki działalności Ośrodka - zmodyfikowano kwestionariusze ankiet dla pracowników i kierowników komórek organizacyjnych, - proces będzie kontynuowany w 2017 r.

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:

Przeprowadzono inwentaryzację majątku ORE, magazynu książek i zbiorów bibliotecznych Medioteki edukacyjnej, magazynu przemysłowego, gospodarczego i spożywczego metodą spisu z natury.

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.