



OŚRODEK
ROZWOJU
EDUKACJI

Aleje Ujazdowskie 28
00-478 Warszawa
tel. 22 345 37 00
fax 22 345 37 70
www.ore.edu.pl

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie
za rok 2019**

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:

Sprawozdania z wykonania przez wewnętrzne komórki organizacyjne zadań wynikających z planu pracy ORE.

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

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Rozwoju Edukacji
w Warszawie

mgr Marzena Habib

(podpis kierownika jednostki)

31 marzec 2020 r.

(miejscowość, data)

Dział II⁵⁾**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

Zastrzeżenia funkcjonowania kontroli zarządczej wynikają ze słabości systemu kontroli zarządczej w zakresach dotyczących:

1. Przestrzegania i stałego zaznajamiania się przez pracowników z obowiązującym prawem wewnętrznym, co mogło wynikać z dużej fluktuacji kadr w jednostce.
2. Właściwego poszanowania i przestrzegania zasad etyki, jak również systematycznego promowania treści Kodeksu Etyki.
3. Stosowania procesu komunikacji wewnętrznej związanej z obiegiem dokumentacji.
4. Określenia jasnych zasad oceny pracowników.
5. Słabości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w zakresie bieżącego oznaczania majątku trwałego jak i prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej nisko cennych składników majątku.

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. Przeprowadzenie przeglądu aktualizacyjnego istniejących oraz opracowanie zgodnie z potrzebami ORE nowych aktów prawnych. Wdrożenie do obowiązków kierowników wewnętrznych komórek organizacyjnych sprawowania i dokumentowania przeprowadzonego nadzoru w tym czynności monitorujących poznawanie i stosowanie przez pracowników Ośrodka Rozwoju Edukacji, obowiązujących aktów prawnych.
2. Podnoszenie wśród wszystkich pracowników świadomości wartości etycznych i etycznego postępowania oraz wypracowanie jasnych zasad oceny pracowników. Przekazywanie pracownikom materiałów informacyjnych dotyczących zasad wynikających z Kodeksu Etyki jak również do zgłaszania i udziału w rozwiązywaniu zawiłych zasad postępowania etycznego.
3. Wdrożenie elektronicznego systemu obiegu dokumentacji.
4. Zwiększono obsadę kadrową w celu uporządkowania i bieżącego znakowanie majątku trwałego, stworzenie zasad zarządzania nisko cennymi składnikami majątku oraz prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej
5. Opracowanie wzoru zakresu obowiązków dla pracowników zaangażowanych w realizację zadań w ramach projektów POWER, co zostało uregulowane Zarządzeniem nr 5/2020 z dnia 02 marca 2020.

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:

1. Dokonano przeglądu obowiązujących w ORE wewnętrznych procedur, regulaminów i instrukcji oraz opracowano ich wykaz. Obowiązujący w Ośrodku Rozwoju Edukacji Kodeks Etyki jest aktualny. Zdiagnozowane u pracowników potrzeby wskazują konieczność szerszego promowania zasad etyki, co będzie kontynuowane również w roku 2020.
2. Opracowano projekt Regulaminu Organizacyjnego uwzględniającego aktualne przepisy prawa i zakres realizowanych w Ośrodku Rozwoju Edukacji zadań. Złożony do akceptacji Ministerstwa Edukacji Narodowej projekt Regulaminu Organizacyjnego obejmuje zmodyfikowaną strukturę organizacyjną ORE.
3. Badaniu został poddany Regulamin BHP, który nadal pozostaje aktualny i jest zgodny z prawem.
4. Zainicjowano aktualizację Decyzji Dyrektora ORE z dnia 27.10.2016 r. w sprawie *Standardów organizacji form doskonalenia w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie* – zadanie w trakcie realizacji.





5. Rozpoczęto prace przygotowawcze zmierzające do usprawnienia kanałów komunikacji i obiegu informacji w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie polegające na opracowaniu założeń do wdrażania systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją. Zadanie jest kontynuowane w roku 2020. Zarządzeniem nr 44/2019 Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie powołania zespołu wdrożeniowego systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją w Ośrodku Rozwoju Edukacji 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. Uporządkowano zasady naboru na wolne stanowiska pracy w ORE.
2. Zaktualizowano Instrukcję Kancelaryjną w zakresie wdrożenia EZD.
3. Opracowano i wdrożono Zarządzeniem nr 45/2019 Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia standardów współpracy z Ministerstwem Edukacji Narodowej oraz placówkami współpracującymi w zakresie działalności wydawniczej.

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.