

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie¹⁾
za rok 2024

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, że³⁾ 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⁾

[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,
- [] 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.

Andrzej Suchenek

Warszawa, 27 lutego 2025 r.

Dyrektor Ośrodka Rozwoju Edukacji
/ – podpisany cyfrowo/

^{*} Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Wykazane słabości wskazane zarówno przez kierowników i pracowników ORE to brak w wystarczającym stopniu udziału w szkoleniach aby skutecznie realizować powierzone zadania, często spowodowane brakiem czasu lub brakiem środków. Brak dokumentu opisującego poszczególne standardy kontroli zarządczej, zawierającego misję i cele strategiczne ośrodka. Brak formalnie opisanych zasad kontroli wewnętrznej. Słaby przepływ informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi 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.

Opracowywane są standardy kontroli zarządczej w Ośrodku Rozwoju Edukacji, gdzie będą zawarte także misja jak i cele strategiczne Ośrodka. Planowany termin na wdrożenie tego dokumentu panowanie jest na II kwartał 2025 r. Planuje się wprowadzenie zasad przekazywania informacji wewnątrz komórek organizacyjnych a także pomiędzy nimi, planowane są także szkolenia w zakresie komunikacji. Planowane jest także stworzenie przez poszczególnych kierowników planu szkoleń merytorycznych na rok bieżący i następnym celem możliwości zabezpieczenia odpowiednio wcześniej środków finansowych, Planowany termin na realizację to II-III kwartał 2025 r. Obecnie trwają prace w zespołach dotyczące aktualizacji dokumentów, powołany został także zespół ds. przeglądu i nowelizacji wszystkich regulacji wewnętrznych Ośrodka. Trwają także prace nad opracowaniem nowego Regulaminu Pracy oraz Regulaminu ZFŚS.

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. Narady z kadrą zarządzającą oraz pracownikami Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie;
2. Wprowadzono zaktualizowane procedury wewnętrzne, w szczególności:
 - a. zmianę zasad (polityki) rachunkowości oraz zakładowego planu kont w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie,
 - b. standardy ochrony małoletnich w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie,
 - c. procedurę elektronicznego zarządzania dokumentacją z wykorzystaniem systemu teleinformatycznego EZD w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie,
 - d. procedurę zgłoszeń wewnętrznych w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie.
3. W celu aktualizacji procedur wewnętrznych powołano w Ośrodku Rozwoju Edukacji Zespół ds. przeglądu i nowelizacji regulacji wewnętrznych, oraz zespół zadaniowy ds. opracowania projektu Regulaminu pracy Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie.
4. W Ośrodku Rozwoju Edukacji został powołany zespół ds. kontroli zarządczej, wprowadzono Kartę i Podręcznik Audytu Wewnętrznego oraz został zatwierdzony przez Dyrektora Generalnego Ministerstwa Edukacji Narodowej i wprowadzony nowy Regulamin Organizacyjny.

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:

.....
.....

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.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	62226.134819.199265
Nazwa dokumentu	oswiadczenie o stanie kontroli zarzadczej ORE 2024.rtf
Tytuł dokumentu	oswiadczenie o stanie kontroli zarzadczej ORE 2024
Sygnatura dokumentu	SPKZ.094.1.2025
Data dokumentu	28.02.2025 14:01:31
Skrót dokumentu	060F70E9CFCAC02BBA7270ECE4618C6CB44A4E98
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	28.02.2025
Sygnatariusz	Andrzej Suchenek
Stanowisko	Dyrektor
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Wróblewska Marta, 28.02.2025 13:49:57, wersja 1.1 (starszy specjalista, Stanowisko ds. Planowania i Kontroli Zarządczej (SPKZ), Stanowisko ds. Planowania i Kontroli Zarządczej (SPKZ)) Ośrodek Rozwoju Edukacji w Warszawie
	EZD 3.124.8.8.
Data wydruku:	28.02.2025 15:09:58
Autor wydruku:	Wróblewska Marta