

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie¹⁾
za rok 2025

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: **Ośrodku 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:

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

Andrzej Suchenek

Warszawa, 25 lutego 2026 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 słaby przepływ informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi Ośrodka, obszar „Informacja i komunikacja” to obszar najslabiej funkcjonujący, ocena procentowa obszaru to 85,40%; wskazano, iż komunikacja ma charakter lokalny, w obrębie zespołów, natomiast brakuje szerszego kontekstu instytucjonalnego; pracownicy wiedzą, co dzieje się w ich komórce, ale nie mają pełnego obrazu działań ogólnych. Niezbędna jest poprawa przejrzystości i komunikowania działań zarządczych, system kontroli zarządczej funkcjonuje, lecz nie jest wystarczająco czytelny dla całej organizacji. Działania wdrożeniowe dotyczące standardów kontroli zarządczej są realizowane, jednak nie są one w pełni czytelne dla wszystkich pracowników, a wiedza o standardach kontroli zarządczej nie jest powszechna.

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 cele i misja Ośrodka. Planowany termin na wdrożenie tego dokumentu planowany jest na drugie półrocze 2026 r. Planowane są szkolenia oraz przygotowanie materiałów z zakresu komunikacji. Planowane jest także stworzenie przez poszczególnych kierowników planu szkoleń merytorycznych na rok bieżący i następnym celem możliwości zabezpieczenia odpowiednio wcześniej czasu pracowników oraz środków finansowych. Obecnie trwają prace w zespołach dotyczące aktualizacji dokumentów, działa powołany zespół ds. przeglądu i nowelizacji wszystkich regulacji wewnętrznych Ośrodka.

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. Zarządzenie w sprawie systemu zarządzania ryzykiem w ORE wprowadzające Politykę zarządzania ryzykiem w Ośrodku Rozwoju Edukacji,
 - b. Zarządzenie w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie,
 - c. Zarządzenie w sprawie udostępniania akt osobowych,
 - d. Zarządzenie wprowadzające Regulamin Pracy w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie,
 - e. Zarządzenie w sprawie organizacji praktyk studenckich, absolwenckich i wolontariatów w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie.
3. W celu aktualizacji procedur wewnętrznych działa powołany w Ośrodku Rozwoju Edukacji Zespół ds. przeglądu i nowelizacji regulacji wewnętrznych.
4. W celu podnoszenia jakości systemu kontroli zarządczej w Ośrodku Rozwoju Edukacji działa powołany zespół ds. kontroli zarządczej.

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.

Uzasadnienie do oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Dyrektora Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie, sporządzone zgodnie z wytycznymi z § 18 ust. 4 Zarządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 6 lutego 2025 r. w sprawie kontroli zarządczej w Ministerstwie Edukacji Narodowej oraz w jednostkach organizacyjnych podległych Ministrowi Edukacji lub przez niego nadzorowanych (Dz. Urz. z 2025 r. poz. 3.)

Wyniki samooceny ujęte zostały w raporcie o stanie kontroli zarządczej za rok 2025, ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Ośrodku Rozwoju Edukacji oceniona została pozytywnie, a wartość procentowa oceny wyniosła 91,89%. Stan kontroli zarządczej zapewnia realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Pracownicy ORE deklarują znajomość najważniejszych celów istnienia Ośrodka. Świadczy to o dobrej komunikacji celów strategicznych na poziomie ogólnym. Wśród kierowników panuje pełna zgodność co do tego, że cele posiadają określone mierniki i wskaźniki realizacji. Działania ujęte w planie działalności na poszczególnych szczeblach zarządzania monitorowane są na bieżąco, omawiane są postępy poszczególnych działań podczas narad i spotkań z kierownikami i pracownikami. Spotkania takie organizowane są cyklicznie, poza nimi na bieżąco omawiane są najważniejsze działania. Sporządzone zostało sprawozdanie z planu działalności za rok 2025 oraz raport celów i ryzyk za rok 2025. W procesie zarządzania ryzykiem dokonywana była bieżąca ocena, czy zidentyfikowane ryzyka się zmaterializowały, uległy zmianie lub pojawiły się nowe zagrożenia. Stosowano działania eliminujące bądź zmniejszające prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka, prowadzono stały monitoring stanu prac. Stwierdzono, że w komórkach organizacyjnych identyfikuje się ryzyka w sposób udokumentowany, wyodrębnia się ryzyka istotne oraz podejmuje się działania ograniczające ich skutki. Kierownicy jasno wskazują, iż w stosunku do każdego istotnego ryzyka został określony sposób radzenia sobie z tym ryzykiem.

Mechanizm bieżącego nadzoru nad realizacją zadań funkcjonuje poprawnie, przełożeni utrzymują kontakt z pracownikami w zakresie postępów prac, istnieje kontrola realizacji celów i terminów, a pracownicy mają poczucie, że ich działania są objęte nadzorem. Większość pracowników dostrzega codzienną dbałość przełożonych o przestrzeganie obowiązujących w ORE zasad i procedur.

Ocena kontroli zarządczej przeprowadzona została zgodnie ze standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. Podstawę sporządzenia raportu stanowiły wszystkie uzupełnione przez pracowników i kierowników Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	78799.179324.284922
Nazwa dokumentu	oswiadczenie o stanie kontroli zarzadczej ORE 2025.rtf
Tytuł dokumentu	oswiadczenie o stanie kontroli zarzadczej ORE 2025
Sygnatura dokumentu	SPKZ.094.1.2026
Data dokumentu	25.02.2026 11:50:13
Skrót dokumentu	BB25F903DB8C531979D97AE47183DB771B838F3A
Wersja dokumentu	1.3
Data podpisu	25.02.2026
Sygnatariusz	Andrzej Suchenek
Stanowisko	Dyrektor
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.132.31.31.
Data wydruku:	25.02.2026 14:44:48
Autor wydruku:	Wróblewska Marta