

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Ministra Edukacji Narodowej¹⁾
za rok 2019**

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 przeze mnie dziale administracji rządowej³ **oświata i wychowanie**

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.

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:
 - sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra Edukacji Narodowej za rok 2019 dla działu administracji rządowej oświata i wychowanie
 - sprawozdania z realizacji planów działalności jednostek podległych lub nadzorowanych w ramach działu administracji rządowej oświata i wychowanie w roku 2019 oraz
 - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej dyrektorów jednostkach podległych lub nadzorowanych w ramach działu administracji rządowej oświata i wychowanie za 2019 r.

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

WARSZAWA 30.04.2020
.....
(miejscowość, data)

**MINISTER
EDUKACJI NARODOWEJ**
D. Piontkowski
.....
Dariusz Piontkowski
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) Nie osiągnięto niektórych zaplanowanych wartości mierników służących realizacji celów, wynikających z Planu działalności Ministra Edukacji Narodowej na 2019 rok oraz planów działalności niektórych jednostek podległych Ministrowi Edukacji Narodowej na 2019 rok.
- 2) Stwierdzono słabości kontroli zarządczej w Ministerstwie Edukacji Narodowej w obszarach *Obsługa administracyjna jednostki, Organizacja funkcjonowania jednostki, Finansowanie i organizacja oświaty w jednostkach samorządu terytorialnego, Programy rządowe i edukacyjne, Fundusze strukturalne, Obsługa finansowa* - w wyniku przeprowadzonych audytów i kontroli.
- 3) W jednostce podległej Ministrowi Edukacji Narodowej (Ośrodku Rozwoju Edukacji) występowały słabości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w zakresie spełniania standardu kontroli zarządczej dotyczącego komunikacji wewnętrznej oraz w zakresie przestrzegania zasad wynikających z kodeksu etyki, jak również w zakresie bieżącego oznaczania majątku trwałego i prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej niskocennych 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 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.

- Wykonanie zaleceń z audytów i kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w obszarach, w których stwierdzono słabości kontroli zarządczej w Ministerstwie Edukacji Narodowej, dotyczące m.in. komunikacji wewnętrznej oraz identyfikacji i analizy ryzyka.

- Podnoszenie świadomości wartości etycznych i etycznego postępowania wśród wszystkich pracowników oraz wypracowanie jasnych zasad oceny pracowników, przekazywanie pracownikom materiałów informacyjnych dotyczących zasad wynikających z Kodeksu Etyki oraz wdrożenie elektronicznego systemu obiegu dokumentacji, uporządkowanie i bieżące znakowanie majątku trwałego, stworzenie zasad zarządzania niskocennymi składnikami majątku oraz prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej przez kierownika jednostki podległej Ministrowi Edukacji Narodowej (Ośrodka Rozwoju Edukacji).

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:

W jednostce podległej Ministrowi Edukacji Narodowej (Ośrodku Rozwoju Edukacji) dokonano przeglądu wewnętrznych procedur, regulaminów i instrukcji. (Obowiązujący Kodeks Etyki jest aktualny.) W Ośrodku Rozwoju Edukacji rozpoczęto prace przygotowawcze zmierzające do usprawnienia kanałów komunikacji i obiegu informacji, polegające na opracowaniu założeń do wdrażania systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją.

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) Podnoszenie świadomości wartości etycznych przyjętych w służbie cywilnej poprzez m.in. uczestnictwo doradców etycznych w spotkaniach członków zespołu doradców ds. etyki w służbie cywilnej organizowanych przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów.
- 2) Przeprowadzenie przeglądu funkcjonującego w Ministerstwie Edukacji Narodowej Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji i wydanie komórkom organizacyjnym MEN propozycji usprawnień.
- 3) Przeprowadzenie badania samooceny kultury uczciwości, na podstawie którego zostały wyznaczone kierunki i plan działań w zakresie podnoszenia wiedzy i promowania kultury uczciwości w służbie cywilnej.
- 4) W ramach realizacji Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018-2020 większość członków korpusu służby cywilnej w Ministerstwie Edukacji Narodowej oraz pracowników zajmujących stanowiska pomocnicze, robotnicze i obsługi odbyło szkolenia z wykorzystaniem platformy Centralnego Biura Antykorupcyjnego, w zakresie dwóch modułów: Korupcja w administracji publicznej i Przeciwdziałanie korupcji.
- 5) Pracownicy podejmujący po raz pierwszy pracę w służbie cywilnej na czas określony 12 miesięcy i podlegający pierwszej ocenie w służbie cywilnej zostali zobligowani do odbycia, udostępnionego przez KPRM, szkolenia e-learningowego dla nowych członków korpusu.
- 6) W ramach działań mających na celu usprawnienie zarządzania środkami publicznymi, wprowadzono stały monitoring wydatków dokonywanych za pomocą kart służbowych przez pracowników jednostek podległych Ministrowi Edukacji Narodowej.
- 7) W Ośrodku Rozwoju Edukacji (jednostce podległej Ministrowi Edukacji Narodowej) dokonano przeglądu obowiązujących wewnętrznych procedur, regulaminów i instrukcji. Zdiagnozowane u pracowników potrzeby wskazują konieczność szerszego promowania zasad etyki, co będzie kontynuowane również w roku 2020.
- 8) W Ośrodku Rozwoju Edukacji (jednostce podległej Ministrowi Edukacji Narodowej) uporządkowano zasady naboru na wolne stanowiska pracy.

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 przepisu 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.