

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
MINISTRA EDUKACJI  
za rok 2023**

**Dział I<sup>2)</sup>**

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 rządowej:

**OŚWIATA I WYCHOWANIE**

**Część A<sup>4)</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B<sup>5)</sup>**

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 C<sup>6)</sup>**

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:<sup>7)</sup>

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji:
  - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2023 złożonych przez Członków Kierownictwa Ministerstwa Edukacji Narodowej,
  - projektu sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra za rok 2023.

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

Warszawa, \$DATA r.

**Minister Edukacji  
Barbara Nowacka**  
/-podpis elektroniczny-/

## Dział II<sup>9)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

w b. Ministerstwie Edukacji i Nauki w zakresie spraw działu oświata i wychowanie zidentyfikowano następujące słabości kontroli zarządczej:

- 1) naruszenia prawa i zasad przyznawania dotacji przez Ministra, w szczególności:
  - ✓ nieprawidłowości przy wyborze ekspertów,
  - ✓ rażące nieprawidłowości i arbitralność decyzji w wyborze beneficjentów,
  - ✓ udzielanie dotacji podmiotom nieuprawnionym, w tym niespełniającym wszystkich kryteriów ustalonych przez Ministra oraz wbrew lub z pominięciem ocen ekspertów,
  - ✓ nierozpatrzenie wszystkich wniosków, które wpłynęły w postępowaniach konkursowych – ostatecznie nie dokonano oceny formalnej ponad 2 tys. wniosków;
- 2) nieprzygotowanie ram określających procedury dystrybucji urządzeń teleinformatycznych i udostępniania infrastruktury szkołom oraz polityki cyfryzacji edukacji, stanowiącej podstawę zmian w systemie edukacji i realizacji inwestycji w technologiach informacyjno-komunikacyjnych oraz określającej kierunki procesu cyfryzacji systemu edukacji w perspektywie krótko- i długoterminowej, co może skutkować nieotrzymaniem środków z KPO;
- 3) niewystarczający nadzór nad jednostkami podległymi i nadzorowanymi, w szczególności nad:
  - ✓ Instytutem Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego w Warszawie, gdzie zidentyfikowano w szczególności brak polityki rachunkowości, brak ewidencji środków trwałych i wyposażenia, polityki transportowej, zasad rozliczania delegacji służbowych, polityki bezpieczeństwa fizycznego i informatycznego, niegospodarność wydatkowania środków publicznych, nieprawidłowości w przeprowadzaniu konkursów, nie zapewniono skuteczności i efektywności działania jednostki oraz realizacji zadań zgodnie z przepisami prawa, nie zagwarantowano ochrony powierzonych zasobów;
  - ✓ Instytutem Badań Edukacyjnych, gdzie zidentyfikowano w szczególności niegospodarność wydatkowania środków publicznych, brak dokumentacji tworzonych systemów informatycznych;
  - ✓ Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji, gdzie zidentyfikowano w szczególności niecelowość i niegospodarność wydatkowania środków publicznych;
  - ✓ Ośrodkiem Rozwoju Edukacji, gdzie zidentyfikowano w szczególności niegospodarność wydatkowania środków publicznych;
  - ✓ Informatycznym Centrum Edukacji i Nauki (obecnie Centrum Informatyczne Edukacji), gdzie zidentyfikowano słabości kontroli zarządczej w zakresie zapewnienia ciągłości działania, zarządzania ryzykiem, mechanizmów kontroli;
- 4) nieprzejrzysty sposób wyboru ekspertów w procesie dopuszczania podręczników;
- 5) niepełne wykonanie planu działalności Ministra Edukacji i Nauki na rok 2023 w zakresie działu oświata i wychowanie;
- 6) opóźnienia i nieprawidłowości w zakresie udostępniania informacji publicznej;
- 7) problemy w zakresie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej;
- 8) niewystarczającą dostępność Ministerstwa dla osób ze szczególnymi potrzebami;
- 9) słabości w zakresie ciągłości działania, w tym zaległości w procesie archiwizacji dokumentów, brak instrukcji inwentaryzacyjnej oraz strategii IT, nieprzeprowadzenie modernizacji systemu zasilania i podtrzymania napięcia;
- 10) niewystarczający poziom wiedzy pracowników w zakresie podstawowych zagadnień i procesów kontroli zarządczej;
- 11) brak Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

W Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) doskonalenie procedur wydatkowania środków publicznych dotyczących przygotowania konkursów i udzielania oraz rozliczania dotacji;
- 2) zwiększenie przejrzystości wyboru ekspertów zewnętrznych dokonujących ocen w konkursach;
- 3) wzmocnienie systemu nadzoru nad jednostkami podległymi, w tym zobowiązanie kierowników jednostek podległych do podjęcia skutecznych działań, w celu usprawnienia kontroli zarządczej i przeciwdziałania naruszeniom prawa oraz zapewnienie pracownikom szkoleń podnoszących ich kompetencje;
- 4) usprawnienie i bieżący monitoring procesu udostępniania informacji publicznej;
- 5) aktualizacja planowanych działań na rzecz zwiększenia dostępności Ministerstwa dla osób ze szczególnymi potrzebami;
- 6) aktualizacja regulacji dot. Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji i ochrony danych osobowych, w tym podniesienie kompetencji pracowników w tych obszarach;
- 7) usprawnienie komunikacji wewnętrznej oraz z jednostkami podległymi i nadzorowanymi, w tym usprawnienie przepływu informacji o realizowanych zadaniach z zakresu kontroli zarządczej, analizy ryzyka i wiedzy o zasadach bezpieczeństwa informacji;
- 8) opracowanie i wdrożenie Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi;
- 9) promowanie zasad etycznego postępowania;
- 10) wzmocnienie efektywności procesu archiwizacji dokumentów oraz inwentaryzacji majątku.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Centrum Informatycznym Edukacji:

- 1) postanowienia regulacji wewnętrznych uzupełnione zostaną o zapisy odnoszące się do przestrzegania wartości etycznych – termin I półrocze 2024 r.;
- 2) przeprowadzone zostaną działania podnoszące świadomość pracowników CIE w zakresie przestrzegania wartości etycznych – termin I półrocze 2024 r.;
- 3) przeprowadzony zostanie przegląd i aktualizacji zakresów czynności Kierowników Zakładów i pracowników CIE – termin I półrocze 2024 r.

w Instytucie Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego w Warszawie:

- 1) stworzenie i wdrożenie pisemnych, jasnych oraz jednolitych procedur wewnętrznych uwzględniających standardy kontroli zarządczej, w tym zarządzanie ryzykiem, które zagwarantują prawidłową realizację zadań Instytutu oraz ochronę powierzonych zasobów;
- 2) wdrożenie i egzekwowanie zasad obiegu dokumentów oraz komunikacji na zewnątrz organizacji;
- 3) zapewnienie transparentnych i sprawiedliwych zasad podziału zadań oraz wynagrodzeń pomiędzy pracownikami adekwatnie do posiadanej przez nich wiedzy, umiejętności i doświadczenia;
- 4) zatrudnienie kompetentnych specjalistów oraz zapewnienie doskonalenia zawodowego pracowników zgodnie z celami działalności Instytutu oraz diagnozą potrzeb;
- 5) zbudowanie świadomości pracowników na temat ich roli wewnątrz organizacji, w tym w osiągnięciu standardów kontroli zarządczej.

### Dział III<sup>10)</sup>

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

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

W b. Ministerstwie Edukacji i Nauki w zakresie spraw działu oświata i wychowanie:

- 1) zrealizowano działania naprawcze w zakresie zmiany organizacji pracy niektórych komórek organizacyjnych i jednostek podległych, w szczególności w zakresie uzupełnienia zasobów ludzkich adekwatnie do wykonywanych zadań oraz wprowadzono lub zaktualizowano regulacje dotyczące Ministerstwa i departamentów oraz jednostek podległych;
- 2) przeprowadzono okresową weryfikację potrzeb szkoleniowych pracowników, w tym zapewniono pracownikom udział w szkoleniach w stopniu wystarczającym do prawidłowej realizacji powierzonych zadań;
- 3) ogłaszano nabory na wolne stanowiska pracy, w celu uzupełnienia zatrudnienia w departamentach zgodnie z obecną strukturą organizacyjną;
- 4) w niektórych departamentach uświadamiano pracowników o ich roli w systemie kontroli zarządczej, m.in. poprzez przekazywanie pracownikom bieżących informacji o podejmowanych działaniach w zakresie kontroli zarządczej, organizowanie cyklicznych spotkań z pracownikami, uświadamianie pracownikom, że samoocena kontroli zarządczej jest jednym z procesów kontroli zarządczej, kontynuowanie działań na rzecz angażowania pracowników w proces kontroli zarządczej;
- 5) w niektórych departamentach aktualizowano matrycę zastępstw i kontynuowano obowiązkowe ustawienia zastępstw w EZD, system zastępstw był ustalany doraźnie, w celu zapewnienia sprawnej pracy komórki, w przypadku nieobecności pracownika związanej z urlopem lub inną nieplanowaną nieobecnością, przypominano pracownikom o ustawianiu zastępstw w EZD, udostępnianiu skrzynek pocztowych lub ustawianiu automatycznej odpowiedzi o nieobecności.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Informatycznym Centrum Edukacji i Nauki (obecnie Centrum Informatyczne Edukacji):

- 1) przeprowadzono przegląd i aktualizację Procedury Zarządzania Ciągłością Działania obowiązującej w CIE;
- 2) w ramach recertyfikacji firma zewnętrzna wykonała audyt systemu zarządzania CIE, w ramach którego stwierdzono, że:
  - system zarządzania spełnia wymagania audytowanego standardu – ISO/IEC 27001:2022,
  - organizacja skutecznie wdrożyła system zarządzania,
  - system zarządzania jest zdolny do osiągania celów polityki organizacji.

Dyrektor Ośrodka Rozwoju Edukacji powołał zespół ds. kontroli zarządczej.

2. Pozostałe działania: Brak

#### 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.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	2687955.10409688.8906090
Nazwa dokumentu	(do podpisu) Oświadczenie Ministra Edukacji o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok.rtf
Tytuł dokumentu	(do podpisu) Oświadczenie Ministra Edukacji o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok
Sygnatura dokumentu	DKA-SSAW.0922.2.2024
Data dokumentu	23.04.2024 16:08:03
Skrót dokumentu	F05F8FC6555C174A4C175229DA04903CC7D A48E9
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	23.04.2024
Sygnatariusz	Barbara Anna Nowacka
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	26.04.2024 13:29:35
Autor wydruku:	Bukowska-Łoś Monika