

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Ministra Edukacji i Nauki<sup>1)</sup>  
za rok 2020**

**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<sup>3</sup> **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.

**Część D**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>7)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:
  - projektu sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra Edukacji Narodowej za rok 2020 dla działu administracji rządowej oświata i wychowanie (wg. stanu na 20 kwietnia 2021 r.),
  - sprawozdań z realizacji planów działalności jednostek podległych w ramach działu administracji rządowej oświata i wychowanie za rok 2020 oraz
  - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej dyrektorów jednostek podległych w ramach działu administracji rządowej oświata i wychowanie za 2020 rok.

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

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

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

#### W byłym Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) nieosiągnięcie w całości 6 z 20 zaplanowanych mierników określających stopień realizacji celów i zadań ujętych w Planie działalności Ministra Edukacji Narodowej na rok 2020, co było spowodowane w głównej mierze pandemią COVID-19 oraz obostrzeniami epidemicznymi, a tym samym brakiem możliwości realizacji niektórych działań, wydłużeniem okresu ich realizacji lub zmianą ich charakteru;
- 2) w wyniku samooceny kontroli zarządczej zasygnalizowano słabości kontroli zarządczej w szczególności w standardach: delegowanie uprawnień, określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji, identyfikacja, analiza ryzyka i reakcja na ryzyko oraz komunikacja wewnętrzna;
- 3) w wyniku przeprowadzonych audytów i kontroli stwierdzono słabości kontroli zarządczej w obszarach: nadzoru nad jednostkami podległymi lub nadzorowanymi, pragmatyki zawodowej nauczycieli, obsługi finansowej, polityki informacyjnej i promocyjnej, programów rządowych, wychowania i kształcenia integracyjnego, kształcenia ogólnego, oświaty w języku polskim za granicą, funduszy strukturalnych, zarządzania zasobami ludzkimi oraz organizacji funkcjonowania i obsługi administracyjnej Ministerstwa.

#### W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

- 1) nie osiągnięto w całości niektórych zaplanowanych wartości mierników służących realizacji celów, wynikających z Planu działalności jednostek podległych – 4 z 31 w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej, 1 z 21 w Ośrodku Rozwoju Edukacji, 7 z 13 w Ośrodku Rozwoju Polskiej Edukacji za Granicą, 1 z 3 w Centrum Informatycznym Edukacji;
- 2) w Ośrodku Rozwoju Edukacji (ORE) największym wyzwaniem było utrzymanie systemu pracy i realizacji zadań w czasie pandemii (e-szkolenia, praca zdalna) przy znacznej fluktuacji kadr. Elementy kontroli zarządczej, które wymagają poprawy to: udział pracowników w szkoleniach wewnętrznych i zewnętrznych, komunikacja wewnętrzna i zewnętrzna, postrzeganie i przestrzeganie zasad wynikających z kodeksu etyki, szkolenie pracowników z zakresu zasad utrzymania działalności Ośrodka w sytuacjach awarii;
- 3) w oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej Centrum Informacyjnego Edukacji (CIE), Ośrodka Rozwoju Edukacji Polskiej za Granicą (ORPEG) oraz Centralnej Komisji Egzaminacyjnej (CKE) wskazano, że w roku 2020 w stopniu wystarczającym funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

*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.

#### W Ministerstwie Edukacji i Nauki:

- 1) wzmocnienie monitoringu stopnia realizacji celów i zadań, zaplanowanych w Planie działalności Ministra na rok 2021;
- 2) opracowanie i wdrożenie nowego systemu kontroli zarządczej;
- 3) wykonanie zaleceń z audytów i kontroli zewnętrznych w obszarach, w których stwierdzono słabości kontroli zarządczej w byłym Ministerstwie Edukacji Narodowej, i które nie zostały zrealizowane w roku 2020, w szczególności:
  - kontynuowanie działań mających usprawnić komunikację wewnątrz resortu i z podmiotami zewnętrznymi (w tym przeprowadzenie pogłębionego badania w zakresie przyczyn problemów w komunikacji oraz wsparcie kadry zarządzającej w doskonaleniu umiejętności miękkich dotyczących skutecznej i efektywnej komunikacji);

- przegląd wewnętrznych procedur i regulaminów oraz implementowanie najlepszych rozwiązań funkcjonujących w dotychczasowym MEN oraz MNiSW do nowo opracowywanych regulacji wewnętrznych w celu ich dostosowania do struktury organizacyjnej MEiN.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

W Ośrodku Rozwoju Edukacji: przeprowadzenie akcji informacyjnych w celu określenia potrzeb szkoleniowych pracowników (w tym zapoznanie ich z możliwościami uczestniczenia w szkoleniach wewnętrznych i zewnętrznych) oraz zapoznania pracowników z funkcjonującymi w ORE procedurami, kontynuowanie działań usprawniających kanały komunikacji (m in. poprzez wdrożenie Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją oraz szkolenia pracowników), znowelizowanie zasad etyki oraz wprowadzenie regulaminu antykorupcyjnego (realizacja szkoleń w tym zakresie), przeprowadzenie symulacji zagrożenia, np. pożarem.

W oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej w ORPEG, CKE i CIE w 2020 r., w związku z brakiem zastrzeżeń dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej, nie zaplanowano działań w celu poprawy jej funkcjonowania.

*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 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 byłym Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) wdrażano zalecenia z audytów i kontroli przeprowadzonych w MEN w obszarach, w których stwierdzono słabości kontroli zarządczej;
- 2) w wyniku połączenia Ministerstwa Edukacji Narodowej i Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego uaktualniono role uczestników procesu zarządzania ryzykiem w nowoutworzonym Ministerstwie Edukacji i Nauki, a na początku 2021 roku podjęto prace nad opracowaniem i wdrożeniem zarządzenia w sprawie kontroli zarządczej w Ministerstwie.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

W Ośrodku Rozwoju Edukacji:

- 1) podjęto działania mające na celu wdrożenie systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD) umożliwiającego dokładne przepracowanie zasad obiegu dokumentacji, monitorowanie przesyłek oraz zachowanie terminów odpowiedzi;
- 2) dokonano nowelizacji regulaminu pracy i regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;
- 3) uporządkowano sprawę zakresów obowiązków osób zatrudnionych przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków europejskich.

*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:

W byłym Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) doradcy etyczni MEN uczestniczyli w spotkaniach on-line zespołu doradców ds. etyki w służbie cywilnej organizowanych przez KPRM;
- 2) w związku z wprowadzeniem przez Szefa Służby Cywilnej nowych Standardów Zarządzania Zasobami Ludzkimi, w ramach opracowanego przez MEN harmonogramu, uwzględniono działania dotyczące kultury ucziwości, w tym w zakresie wyboru doradców etycznych oraz cyklicznego

- badania samooceny kultury uczciwości;
- 3) pracownicy uczestniczyli w szkoleniach m.in. z zakresu etyki w służbie cywilnej, prowadzenia kontroli w administracji rządowej, komunikacji i pracy w zespołach, zmieniających się przepisów prawa;
  - 4) zapewniono dostęp pracowników do aktualnych informacji, poprzez zamieszczanie ich na bieżąco w sieci intranet;
  - 5) wzmocniono nadzór przełożonych poprzez informowanie pracowników o oczekiwaniach dotyczących sposobów realizacji wykonywanych przez nich zadań wraz z monitorowaniem terminowości i sposobu realizacji poleceń służbowych;
  - 6) w zakresie systemu zapewnienia bezpieczeństwa informacji dokonano przeglądu procedur w celu ich uproszczenia, opracowano propozycję ich modyfikacji, upowszechniano wiedzę na temat wykorzystywania dysków sieciowych, jako zabezpieczenia danych w sytuacji awarii stacji roboczych oraz incydentów naruszenia bezpieczeństwa informacji;
  - 7) w ramach realizacji Rządowego Programu Przeciwdziałania Korupcji na lata 2018-2020 pracownicy Ministerstwa Edukacji Narodowej odbyli szkolenia z wykorzystaniem platformy Centralnego Biura Antykorupcyjnego, w zakresie dwóch modułów: Korupcja w administracji publicznej, Przeciwdziałanie korupcji oraz Korupcja w biznesie;
  - 8) pracownicy podejmujący po raz pierwszy pracę w służbie cywilnej zostali zobligowani do odbycia, udostępnionego przez KPRM, szkolenia e-learningowego dla nowych członków korpusu;
  - 9) podjęto działania związane ze zwalczaniem COVID-19: zaktualizowano regulamin pracy w zakresie pracy poza siedzibą MEN, prowadzono kampanię informacyjną, opracowano scenariusze postępowania w przypadku obecności w MEN osoby chorej lub kontaktu z koronawirusem.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

- 1) w Centralnej Komisji Egzaminacyjnej powołanie Zespołu Obsługi Informatycznej m.in. w celu koordynacji działań związanych z rozwijaniem i wdrażaniem systemów informatycznych CKE oraz okręgowych komisji egzaminacyjnych;
- 2) w Ośrodku Rozwoju Edukacji przeprowadzenie kontroli i audytu komórek organizacyjnych, szkolenia i warsztaty dla pracowników, kontynuacja prac wdrożeniowych systemu EZD.

ORPEG i CIE nie przedstawiły informacji o działaniach dodatkowych w obszarze kontroli zarządczej w 2020 r. w związku z brakiem zastrzeżeń dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej.

*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 sporządzone 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 kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

Identyfikator dokumentu	1347299.4388607.3665842
Nazwa dokumentu	oświadczenie o stanie kontroli zarządczej MEN 2020.rtf
Tytuł dokumentu	oświadczenie o stanie kontroli zarządczej MEN 2020
Sygnatura dokumentu	DKA-SAW.0921.1.2021
Data dokumentu	2021-04-30
Skrót dokumentu	57FD1E1161A42858BBC4159DFEB9C509E2CF72C0
Wersja dokumentu	1.9
Data podpisu	2021-04-30 08:53:36
Podpisane przez	Przemysław Czarnek Minister
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta

EZD 3.104.145.145.37299

Data wydruku: 2021-04-30

Autor wydruku: Bukowska-Łoś Monika (Audytor Wewnętrzny)