

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
MINISTRA EDUKACJI
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, że w kierowanym przeze mnie dziale administracji rządowej:

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.

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,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji:
 - oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok 2025 złożonych przez Członków Kierownictwa Ministerstwa Edukacji Narodowej,
 - sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra za rok 2025.

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 II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W Ministerstwie Edukacji Narodowej zidentyfikowano następujące słabości kontroli zarządczej:

- 1) niepełna realizacja planu działalności Ministra na 2025 rok;
- 2) niewystarczający poziom wiedzy w zakresie podstawowych zagadnień i procesów kontroli zarządczej, w tym w obszarze etyki;
- 3) niezadowalający poziom komunikacji wewnętrznej;
- 4) niewystarczające zasoby kadrowe dla zapewnienia optymalnej realizacji zadań;
- 5) niezakończenie procesu opracowania planu działania na rzecz poprawy zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w Ministerstwie oraz niewdrożenie w pełni Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi w Ministerstwie w zakresie przeprowadzania analiz stanu kultury uczenia się w Ministerstwie;
- 6) wymagające aktualizacji zasady gospodarowania powierzonymi Centrum Informatycznemu Edukacji składnikami majątku Ministerstwa;
- 7) organizacja koordynacji w obszarze przyznawania i wypłaty zasiłków losowych na cele edukacyjne w niewystarczającym stopniu odzwierciedlała przebieg procesów związanych z gromadzeniem, monitorowaniem, sprawozdawczością;
- 8) niewłaściwy podział pracy oraz wydłużenie czasu przekazywania informacji w obszarze obsługi programu rządowego „Za życiem”.

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

W Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) kontynuowanie działań podnoszących świadomość w zakresie kontroli zarządczej, w tym m.in. prowadzenie szkoleń podnoszących wiedzę pracowników w tym zakresie;
- 2) kontynuowanie działań wzmacniających zasoby kadrowe zarówno liczbowo jak i jakościowo;
- 3) przeprowadzenie diagnozy dotyczącej rozwoju Ministerstwa w oparciu o koncepcję organizacji uczącej się;
- 4) opracowanie Planu działania na rzecz poprawy zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w Ministerstwie;
- 5) usprawnienie procesu ewidencjonowania majątku z uwzględnieniem przemieszczania składników majątkowych będących na wyposażeniu pracownika Ministerstwa pomiędzy systemami Centrum Informatycznego Edukacji a systemem EIK w Ministerstwie;
- 6) wdrożenie zaleceń audytu wewnętrznego i wniosków z kontroli.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie zaplanowano:

- 1) opracowanie standardów kontroli zarządczej oraz
- 2) szkolenia i przygotowanie materiałów z zakresu komunikacji;
- 3) stworzenie planu szkoleń merytorycznych.

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 Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) kontynuowano działania z zakresu kontroli zarządczej, w tym m.in. wyznaczono koordynatorów kontroli zarządczej w poszczególnych komórkach organizacyjnych Ministerstwa, przeprowadzono

- szkolenia z zakresu podstaw bezpieczeństwa informacji, bezpieczeństwa informatycznego i bezpiecznej pracy zdalnej; podczas spotkań z pracownikami przekazywano informacje dotyczące roli pracowników w systemie kontroli zarządczej;
- 2) rozbudowano podstawowy kontroling personalny, zaktualizowano podstawowe zarządzenia i procedury kadrowe dotyczące spraw pracowniczych, zaktualizowano informacje o zatrudnieniu i opisy stanowisk pracy pracowników Ministerstwa, udoskonalono procedury wprowadzenia nowych pracowników do organizacji;
 - 3) uzgodniono z Naczelną Dyrekcją Archiwów Państwowych projekty normatywów kancelaryjno-archiwalnych MEN: Instrukcji kancelaryjnej oraz Instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego i Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt oraz podnoszono poziom świadomości pracowników na temat obiegu dokumentów, poprzez zorganizowanie szkoleń i konsultacji z zakresu przepisów kancelaryjnych i archiwalnych oraz zarządzania dokumentacją;
 - 4) zaktualizowano regulacje wewnętrzne po przekształceniu Ministerstwa, w tym regulacje Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji wprowadzone Polityką Bezpieczeństwa Informacji MEN, sposób klasyfikacji aktywów;
 - 5) opracowano akt prawny, dotyczący podziału składników majątkowych, po przekształceniu Ministerstwa oraz przeprowadzono inwentaryzację rzeczowych i pieniężnych składników majątkowych Ministerstwa;
 - 6) organizowano spotkania wewnętrzne celem wymiany informacji o bieżących sprawach i sposobach realizacji zadań oraz wprowadzono nowy Intranet Ministerstwa, celem usprawnienia komunikacji wewnętrznej i zapewnienia szybkiego dostępu do informacji i procedur, zautomatyzowano procesy kancelaryjne, zbudowano elektroniczny rejestr upoważnień i pełnomocnictw;
 - 7) wdrożono zalecenia z audytu wewnętrznego i wnioski z kontroli.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie:

prowadzono narady z kadrą zarządzającą oraz pracownikami, zaktualizowano procedury wewnętrzne, w tym powołano zespół ds. przeglądu i nowelizacji regulacji wewnętrznych oraz zespół ds. kontroli zarządczej.

2. Pozostałe działania.

W Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) zrealizowano działania naprawcze wprowadzając modyfikacje w obszarze realizowanych zdań i komórek organizacyjnych, w tym podjęto działania w celu uzupełnienia zasobów ludzkich adekwatnie do wykonywanych zadań;
- 2) podejmowano działania na rzecz kształtowania wizerunku Ministerstwa jako atrakcyjnego pracodawcy;
- 3) poprawiono terminowość realizacji zadań.

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 kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3302648.12825253.10913993
Nazwa dokumentu	oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2025 rok.rtf
Tytuł dokumentu	oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2025 rok
Sygnatura dokumentu	DKA-SSAW.0921.3.2026
Data dokumentu	20.04.2026
Skrót dokumentu	32424306A2800469D4EFD4DCA8C799C4F8DF77BE
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	20.04.2026 15:37:59
Podpisane przez	Barbara Anna Nowacka Minister Edukacji
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.132.31.31.

Data wydruku: 24.04.2026

Autor wydruku: Bukowska-Łoś Monika (Audytor Wewnętrzny - Kierownik komórki audytu wewnętrznego)