

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
MINISTRA EDUKACJI
za rok 2024

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 2024 złożonych przez Członków Kierownictwa Ministerstwa Edukacji Narodowej,
 - projektu sprawozdania z wykonania planu działalności Ministra za rok 2024

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 2024 rok;
- 2) niewystarczający poziom wiedzy w zakresie podstawowych zagadnień i procesów kontroli zarządczej, w tym w obszarze etyki;
- 3) niezakończony proces aktualizacji procedur dotyczących funkcjonowania Ministerstwa, w tym m.in. normatywów kancelaryjno-archiwalnych, gospodarowania powierzonymi składnikami majątku jednostce podległej, Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi;
- 4) niezadowalający poziom komunikacji wewnętrznej;
- 5) niezakończony proces podziału składników majątkowych po przekształceniu Ministerstwa Edukacji i Nauki.

W Centrum Informatycznym Edukacji (jednostka w dziale administracji rządowej oświata i wychowanie) wystąpiły słabości kontroli zarządczej w zakresie: zapewnienia ciągłości działania, zarządzania ryzykiem, stosowania mechanizmów kontroli. Wystąpiły niezgodności w postępowaniu z materiałami archiwalnymi i dokumentacją niearchiwalną.

W Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie (jednostka w dziale administracji rządowej oświata i wychowanie) nie opracowano dokumentu opisującego poszczególne standardy kontroli zarządczej, zawierającego m.in. misję i cele Ośrodka. Przepływ informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi był niewystarczający.

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

W Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) kontynuowanie działań w zakresie kontroli zarządczej, w tym m.in. upowszechnianie bazy wiedzy dotyczącej etyki w pracy, prowadzenie szkoleń z zakresu bezpieczeństwa informacji, bezpieczeństwa informatycznego i bezpiecznej pracy zdalnej oraz promowanie przestrzegania wartości etycznych przez kadrę kierowniczą dającą dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami;
- 2) opracowanie lub aktualizacja oraz wdrożenie regulacji wewnętrznych, w tym m.in. Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi, Polityki bezpieczeństwa informacji, regulacji dotyczącej spraw kancelaryjno-archiwalnych;
- 3) zakończenie procesu legislacyjnego zarządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie przeznaczenia składników majątkowych oraz ustalenia podmiotu i sposobu przekazania spraw wszczętych i niezakończonych zniesionego Ministerstwa Edukacji i Nauki;
- 4) uruchomienie nowego Intranetu Ministerstwa, w celu usprawnienia komunikacji i zwiększenia dostępu do dokumentów, danych i procedur oraz wdrożenie aplikacji informatycznych usprawniających komunikację wewnętrzną, organizowanie spotkań w departamentach, w celu usprawnienia przepływu informacji o realizowanych zadaniach, w tym z zakresu kontroli zarządczej;
- 5) wdrożenie zaleceń audytu wewnętrznego i wniosków z kontroli.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Centrum Informatycznym Edukacji:

- 1) postanowienia regulacji wewnętrznych uzupełnione zostaną o zapisy odnoszące się do sposobu monitorowania oraz oceny stopnia realizacji celów/zadań określonych w planie działalności;

- 2) określone zostaną procedury zarządzania ryzykiem w odniesieniu do celów/zadań określonych w planie działalności;
- 3) przeprowadzony zostanie przegląd i aktualizacja Polityki zarządzania ciągłością działania;
- 4) przeprowadzona zostanie analiza ryzyka w odniesieniu do aktywów głównych;
- 5) procedury wewnętrzne uzupełnione zostaną o zagadnienia dotyczące przestrzegania wartości etycznych;
- 6) przeprowadzony zostanie przegląd i uporządkowanie dokumentacji archiwalnej jednostki.

w Ośrodku Rozwoju Edukacji w Warszawie:

- 1) opracowanie standardów kontroli zarządczej, gdzie zawarte będą m.in. misja, jak i cele strategiczne Ośrodka;
- 2) wdrożenie zasad przepływu informacji wewnątrz komórek organizacyjnych, a także pomiędzy nimi.

Dział III⁽⁰⁾

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) upowszechniano wewnątrz Ministerstwa dobre praktyki w zakresie postępowań dotacyjnych i zarządzania dotacjami oraz wzmocniono nadzór kierujących komórkami organizacyjnymi nad realizacją tych zadań, m.in. dopracowano procedury wydatkowania środków publicznych dotyczących udzielania oraz rozliczania dotacji – wnioski o dofinansowanie zadań w programie lub przedsięwzięciu Ministra podlegają ocenie formalnej i merytorycznej według przyjętych kryteriów;
- 2) wprowadzono nowy schemat postępowania wewnątrz Ministerstwa, aby zwiększyć przejrzystość wyboru ekspertów w procesie dopuszczania podręczników; czynności związane z wyborem rzeczoznawcy i propozycje rzeczoznawców spełniających określone wcześniej warunki dokumentowane były w postaci notatki, która, zgodnie ze strukturą organizacyjną i regulacjami wewnętrznymi, była przedkładana przełożonemu;
- 3) dokonano analizy wytycznych w zakresie sprawowania nadzoru nad jednostkami podległymi, zwiększono kompetencje pracowników w zakresie wydatkowania środków publicznych, m.in. poprzez udział pracowników Ministerstwa w szkoleniach, dotyczących w szczególności: odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, udzielania dotacji, kontroli, rachunkowości budżetowej, klasyfikacji budżetowej, przeciwdziałania nadużyciom finansowym, wydatków jednostek budżetowych;
- 4) opracowano i wdrożono centralną bazę wniosków złożonych w trybie ustawy o dostępie do informacji publicznej, stanowiącą narzędzie monitorujące i wspierające cały proces rozpatrywania spraw związanych z udzielaniem odpowiedzi. Zwiększony został nadzór nad sposobem rozpatrywania wniosków, co pozwoliło na szybsze reagowanie w sytuacjach nietypowych lub wymagających koordynacji i współpracy pomiędzy różnymi komórkami organizacyjnymi urzędu.
- 5) dokonano analizy stanu zapewnienia dostępności architektonicznej budynku Ministerstwa, przy wykorzystaniu rekomendacji z projektu „Ośrodek Wsparcia Architektury Dostępnej – kompleksowe usługi w zakresie dostępności architektonicznej dla podmiotów publicznych”;
- 6) dokonano przeglądu regulacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji wprowadzonych Polityką bezpieczeństwa informacji oraz opracowano materiały szkoleniowe i przeprowadzono szkolenia z zakresu bezpieczeństwa informacji;
- 7) przygotowano nową odsłonę Intranetu jako platformy komunikacji wewnętrznej pracodawcy z pracownikami;

- 8) wprowadzono elementy Programu Zarządzania Zasobami Ludzkimi, tj. opracowano regulaminy, zarządzenia, polityki, uruchomiono dedykowane ZZL narzędzia informatyczne, jak również wdrożono Politykę uczenia się i rozwoju pracowników Ministerstwa;
- 9) wdrożono procedury antymobbingowe, przeszkolono pracowników w zakresie przestrzegania wartości etycznych oraz zapobiegania sytuacjom mobbingowym, podjęto cyklicznie działania informacyjne promujące zasady etycznego postępowania oraz sposoby reakcji na zachowania nieetyczne poprzez informowanie pracowników Ministerstwa o bieżących działaniach zespołu doradców ds. etyki oraz przy wykorzystaniu materiałów o etyce publikowanych w Intranecie Ministerstwa;
- 10) zorganizowano szkolenia i konsultacje z zakresu przepisów kancelaryjnych i archiwalnych oraz zarządzania dokumentacją, opracowano i wdrożono nową instrukcję inwentaryzacyjną.

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Centrum Informatycznym Edukacji:

- 1) przeprowadzono przegląd i aktualizację szeregu procedur wchodzących w skład Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji, a także utworzono nowe procedury: Politykę Retencji i Maskowania Danych oraz Procedurę Zabezpieczania Śladów Cyfrowych;
- 2) dokonano aktualizacji regulaminu organizacyjnego i zakresów czynności pracowników;
- 3) zorganizowano szkolenie dla wszystkich pracowników dotyczące stosowania w praktyce zabezpieczeń normy ISO/IEC 27001:2022 i wymagań rozporządzenia NIS2;
- 4) przeprowadzono działania podnoszące świadomość pracowników w zakresie przestrzegania wartości etycznych i działań antymobbingowych;
- 5) przeprowadzono testy penetracyjne urządzeń końcowych oraz testy odtworzeniowe kluczowych systemów utrzymywanych przez CIE;
- 6) w ramach recertyfikacji firma zewnętrzna wykonała audit systemu zarządzania CIE.

w Instytucie Rozwoju Języka Polskiego im. Św. Maksymiliana Marii Kolbego podjęto następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- 1) opracowano i wdrożono pisemne, jasne, jednolite procedury wewnętrzne uwzględniające standardy kontroli zarządczej, które zagwarantowały realizację zadań Instytutu oraz ochronę powierzonych zasobów;
- 2) wdrożono i egzekwowano zasady obiegu dokumentów oraz komunikacji na zewnątrz organizacji;
- 3) zapewniono transparentne i sprawiedliwe zasady podziału zadań oraz wynagrodzeń pomiędzy pracownikami adekwatnie do posiadanej przez nich wiedzy, umiejętności i doświadczenia;
- 4) zatrudniono kompetentnych specjalistów oraz zapewniono doskonalenie zawodowe pracowników zgodnie z celami działalności Instytutu i potrzebami;
- 5) zbudowano świadomość pracowników na temat ich roli w organizacji, w tym w osiągnięciu standardów kontroli zarządczej.

2. Pozostałe działania.

W Ministerstwie Edukacji Narodowej:

- 1) zrealizowano działania naprawcze wprowadzając modyfikacje w obszarze realizowanych zadań i komórek organizacyjnych, w tym podjęto działania w celu uzupełnienia zasobów ludzkich adekwatnie do wykonywanych zadań;
- 2) opracowano projekt zarządzenia Ministra Edukacji w sprawie kontroli zarządczej w Ministerstwie i w jednostkach w dziale oświata i wychowanie (zarządzenie weszło w życie w lutym 2025 r.).

W jednostkach w dziale oświata i wychowanie:

w Instytucie Rozwoju Języka Polskiego im. Św. Maksymiliana Marii Kolbego wprowadzono procedurę kontroli wewnętrznej.

Dyrektor Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie powołał dwa zespoły w zakresie rewizji i opracowania dokumentów wewnętrznych.

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	2998139.11546715.9902327
Nazwa dokumentu	oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2024 rok.rtf
Tytuł dokumentu	oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2024 rok
Sygnatura dokumentu	DKA-SSAW.0922.2.2025
Data dokumentu	16.04.2025
Skrót dokumentu	F29096DAA6E0CB671F95CE1CF0FB126766731873
Wersja dokumentu	1.2
Data podpisu	16.04.2025 17:36:56
Podpisane przez	Barbara Anna Nowacka Minister Edukacji
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.126.31.31.

Data wydruku: 23.04.2025

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