

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Ośrodka „Pamięć i Przyszłość”<sup>1)</sup>

za rok 2018

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej<sup>3)</sup>/w~~ kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

Ośrodka „Pamięć i Przyszłość”

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych\*)

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>

- 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 wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych:

**I przez organ kontrolujący: Ministerstwo Finansów.**

za pośrednictwem: Departamentu Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu we Wrocławiu. Kontrolowany był projekt: Centrum Historii ZAJEZDNIA we Wrocławiu numer projektu: 19/2014/PL08/MF EOG i NMF. w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania niepodlegającymi zwrotowi środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014, prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/EOG/NMF/439/2018 z dnia 27.08.2018 r. Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych – Wydział Terenowy Audytu we Wrocławiu.

#### Zakres wykonanych czynności:

1. Czy wydatki zostały poniesione w ramach realizacji Projektu zgodnie z umową w sprawie realizacji projektu. Na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji, udzielonych wyjaśnień w przedmiocie projektu oraz dokonanych w dniu 21.11.2018 r. czynności sprawdzenia w miejscu realizacji projektu – Wrocław, ul. Grabiszyńska 184 (Centrum Historii Zajeźdnia we Wrocławiu), ustalono że przedmiotowy projekt został zrealizowany (zakończony) i jest wykorzystywany zgodnie z zakładanymi celami. Nadto na podstawie dokumentacji, w szczególności specyfikacji istotnych warunków zamówienia stanowiących przedmiot uprzednio przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, umów cywilnoprawnych zawartych z dostawcami, potwierdzono posiadanie przez Beneficjenta zadeklarowanego sprzętu, jego zgodności z zamówieniem i umową finansową w zakresie zasadności

dokonanego zakupu (powiązania z projektem) oraz zgodności jego przeznaczenia.

2. Czy zostało wniesione współfinansowanie na rzecz projektu. W powyższym zakresie sprawdzono czy pomoc finansowa nie przekracza 85% wydatków kwalifikowanych projektu.

3. Czy zestawienie wydatków kwalifikowalnych opiera się na weryfikowalnych danych rachunkowych zgodnych z ogólnie przyjętymi zasadami i metodami w zakresie rachunkowości.

4. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z Regulacjami i zasadami krajowymi.

4.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w Regulacjach i przepisach krajowych.

4.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

4.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W powyższym zakresie sprawdzono czy projekt jest zgodny z zasadami ochrony środowiska.

4.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej. W powyższym zakresie sprawdzono czy w projekcie występuje pomoc publiczna oraz czy wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

4.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji. W powyższym zakresie sprawdzono, czy działania podjęte przez beneficjenta zostały oznaczone, że są finansowe w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, w tym czy beneficjent wykorzystuje logotyp funduszy norweskich.

4.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami równouprawnienia płci i równych szans.

5. Czy istnieje właściwa ścieżka audytu.

- innych źródeł informacji: .....nie dotyczy.....

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

Wrocław, 21.02.2019r.

(miejscowość, data)

Dyrektor  
dr Marek Mutol

(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Konieczność dalszego usprawnienia i doskonalenia efektywności systemu zarządzania ryzykiem, wprowadzenie potrzebnych procedur, dotyczących analizy ryzyka w poszczególnych komórkach organizacyjnych Ośrodka.

*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.

Wprowadzenie procedur zapewniających, że wszystkie obszary i procesy zachodzące w Ośrodku objęte będą systemem zarządzania ryzykiem zawartych w Zarządzeniu Dyrektora Ośrodka „Pamięć i Przyszłość”.

*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:

a) dotyczy Standardu A.2 Kompetencje zawodowe.

- w roku 2018 wprowadzono Zarządzenie zmieniające Regulamin Pracy,

- zrealizowano zastrzeżenie z roku 2017 dotyczące tego standardu w zakresie ustalenia regulaminu szkoleń pracowników wprowadzając System szkoleń pracowników w Ośrodku "Pamięć i Przyszłość" poprzez Zarządzenie Dyrektora Ośrodka nr 22/18 z dn. 22.03.2018 r. zapewniając w ten sposób rozwój kompetencji zawodowych pracowników Ośrodka oraz osób zarządzających,

- w celu usystematyzowania progów wynagrodzeń oraz zwiększenia przejrzystości ścieżki awansu w Ośrodku wprowadzono zmiany w Regulaminie Wynagradzania Pracowników w Ośrodku

"Pamięć i Przyszłość" zgodnie z Zarządzeniem nr 62/18 z dn. 01.10.2018 r.,

- aby usprawnić proces zatrudnienia wprowadzono zmiany w Regulaminie naboru na wolne stanowiska pracy w Ośrodku "Pamięć i Przyszłość" Zarządzeniem Dyrektora nr 74/18 z dn. 15.11.2018 r.,

**b) dotyczy Standardu A.3 Struktura organizacyjna.**

- aby zapewnić dostosowanie Ośrodka do aktualnych celów i zadań wprowadzono zmiany w ramach Działu Administracyjnego Ośrodka - obrazuje to Zarządzenie nr 09/18 z dn. 25.01.2018 r. oraz powołano zespół zadaniowy ds. współpracy zewnętrznej Zarządzeniem nr 10/18 z dn. 26.01.2018 r.

- Zarządzeniem nr 26/18 z dn. 03.04.2018 r. wprowadzono zmiany w Regulaminie organizacyjnym poprzez powołanie nowego Działu Współpracy Zewnętrznej,

- wcześniejsze zmiany dotyczące struktury organizacyjnej Ośrodka "Pamięć i Przyszłość" ujednolicono i zebrano wprowadzając jednolite brzmienie Regulaminu organizacyjnego Zarządzeniem nr 27/18 w dn. 16.04.2018 r.

**c) dotyczy Standardu B.6 Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.**

- ustalono plan pracy Ośrodka w rocznej perspektywie wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Ośrodka nr 12/18 z dn. 02.02.2018 r.

**d) dotyczy Standardu C.14 Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych.**

- przeprowadzono inwentaryzację zdawczo-odbiorczą składników pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności od kontrahentów zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr 85/18 z dn. 19.12.2018 r.

**e) dotyczy Standardu C.13 Ochrona zasobów oraz standardu C.15 Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych**

- aby zagwarantować dostęp do zasobów jednostki upoważnionym osobom oraz powierzyć odpowiedzialność za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie zasobów wprowadzono Zarządzenie Dyrektora nr 66/18 z dn. 16.10.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Ośrodku „Pamięć i Przyszłość”.

To Zarządzenie określa również mechanizmy służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych i zasobów informatycznych. Ustalając Zarządzenie Dyrektora nr 66/18 z dn. 16.10.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Ośrodku „Pamięć i Przyszłość” zrealizowano zastrzeżenie z roku

2017 o braku formalnej wersji Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Ośrodku.

**f) dotyczy Standardu D.17 Komunikacja wewnętrzna.**

- w ramach tego standardu została przeprowadzona okresowa inwentaryzacja środków trwałych zgodnie z Zarządzeniem nr 86/18 z dn. 19.12.2018 r.

Wprowadzając ww. Zarządzenie zrealizowano zastrzeżenie zawarte w oświadczeniu o stanie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2017 o podnoszeniu skuteczności i efektywności przepływu informacji wewnątrz Ośrodka.

**g) dotyczy Standardu D.18 Komunikacja zewnętrzna.**

- aby zapewnić efektywny system komunikacji z zewnętrznymi kontrahentami wprowadzono zmiany w Regulaminie udostępniania przestrzeni Centrum Historii Zajezdnia, obrazują to Zarządzenie nr 08/18 z dn. 22.01.2018 r. oraz Zarządzenie 58/18 z dn. 27.08.2018 r.

- aby zapewnić przejrzystość w ramach sprzedaży wydawnictw i towarów powstających w Ośrodku "Pamięć i Przyszłość" określono zasady ustalania tych cen wprowadzając Zarządzenie Dyrektora nr 42/18 z dn. 13.06.2018 r.,

- również w myśl tego standardu w Ośrodku "Pamięć i Przyszłość" nadawano Regulamin wydarzeniom plenerowym, aby ułatwić sposób komunikacji zewnętrznej:

np. Zarządzenie Dyrektora nr 48/18 z dn. 06.07.2018 r. w sprawie nadania Regulaminu wydarzenia plenerowego "Pchli Targ\_Zajezdnia" w OPIP oraz Zarządzenie Dyrektora nr 83/18 z dn. 13.12.2018 r. w sprawie nadania Regulaminu zwiedzania wystawy "Raj doczesny komunistów" w Centrum Historii Zajezdnia we Wrocławiu

*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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.*

2. Pozostałe działania:

nie dotyczy.....

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*

## Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> 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.
- <sup>2)</sup> 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.
- <sup>3)</sup> 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).
- <sup>4)</sup> 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.
- <sup>5)</sup> 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.
- <sup>6)</sup> 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.