

Q/e

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Muzeum Narodowego w Poznaniu

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\*~~

Muzeum Narodowym w Poznaniu

(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>

x w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Funkcję p.o. Dyrektora Muzeum Narodowego w Poznaniu pełnię od dnia 1 grudnia 2018 r. Nie znam oświadczeń poprzedniego dyrektora MNP. Zastrzeżenia sformułowano na podstawie analizy systemu kontroli wewnętrznej w porównaniu z dokumentami wg stanu na dzień 1 grudnia 2018 r. z uwzględnieniem zdarzeń zaistniałych po dniu 1 grudnia 2018 r., a dotyczących zadań realizowanych przez MNP w okresach poprzednich.

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>

- 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, audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych, funkcjonalnych (w MNP nie funkcjonuje stanowisko kontrolera wewnętrznego) kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: badania bilansu zatwierdzanego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa

Wysłano jako ..... 20

dnia 15.03.2019.



Narodowego. Pomimo dotacji na wydatki bieżące ustalonej dla MNP na poziomie niepokrywającym wydatków na utrzymanie obiektów i działalność merytoryczną, MNP nie zaciąga zobowiązań wymagalnych.

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

Poznań, dnia 25 marca 2019 roku  
(miejscowość, data)

p.o. DYREKTOR  
Muzeum Narodowego w Poznaniu

*dr Adam Soćko*  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

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

W MNP wymagana jest zmiana Regulaminu Organizacyjnego. Dokument wymaga aktualizacji do wymogów obowiązujących przepisów prawa oraz zmian w celu sprostania nowym wyzwaniom jakie pojawiają się wraz ze zmianą otoczenia. Trwające prace nad jego aktualizacją (wprowadzeniem nowego RO) nie zostały sfinalizowane w roku 2018.

Konsekwencją wprowadzenia zaktualizowanego regulaminu organizacyjnego adekwatnego do faktycznego zakresu zadań realizowanych przez poszczególne komórki organizacyjne systemu będzie aktualizacja zakresów zadań, obowiązków i odpowiedzialności na poszczególnych stanowiskach, spójnych z systemem kontroli zarządczej. Konieczny jest kompleksowy przegląd pozostałych wewnętrznych regulacji i ich aktualizacja do stanu zapewniającego przede wszystkim: skuteczność i efektywność działań, zgodność realizacji zadań i celów z przepisami prawa, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, etyczne postępowanie, efektywność i skuteczność przepływu informacji, zarządzanie ryzykiem. Aktualizacji na pierwszym etapie będzie wymagało co najmniej kilkanaście zarządzeń wewnętrznych (przewidywany czas realizacji – nie później niż wrzesień 2019).

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

1. Przeprowadzenie kompleksowej analizy uregulowań wewnętrznych (obecnie na etapie realizacji).
2. Wprowadzenie zmian regulacji niezależnych od regulaminu organizacyjnego do końca czerwca 2019.
3. Wprowadzenie zmian zależnych od regulaminu organizacyjnego – sukcesywnie po wprowadzeniu nowego regulaminu organizacyjnego.
4. Po wprowadzeniu zmian jw. ponowna analiza spójności systemu.

## 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:

Nie znam oświadczenia mojego poprzednika na stanowisku Dyrektora MNP.

### 2. Pozostałe działania: -



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 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.