

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
Dyrektora Centrum Technologii Audiowizualnych we Wrocławiu  
**za rok 2022**

**Dział I**

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych: Centrum Technologii Audiowizualnych we Wrocławiu, nadzorowanej przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego  
w 2022 roku

**Część A<sup>1</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B**

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**

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:

monitoringu realizacji celów i zadań,

- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
  - procesu zarządzania ryzykiem,
  - kontroli zewnętrznych,
  - innych źródeł informacji: przeprowadzone przez biegłego rewidenta badanie sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022
-

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

(data - wpisać)

(imię i nazwisko)

Wrocław, 27.03.2023r

Robert Banasiak

## **Dział II**

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

W roku 2022 do czasu odwołania - rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 maja 2022r. (Dz. U. z 2022r., poz. 1027) - na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej obowiązywał stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2; po odwołaniu stanu epidemii nadal obowiązywał przy tym stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Funkcjonowanie zarówno jednostki, jak i kontrahentów/współpracowników w realiach obostrzeń spowodowanych powołanymi stanami miało niewątpliwie wpływ na działalność jednostki, załatwianie spraw, obieg dokumentów, a tym samym stwarzało zagrożenie dla należytego funkcjonowania kontroli zarządczej. W czasie stanu epidemii, zarówno wskutek wprowadzonych uregulowań prawnych powszechnie obowiązujących, jak i wskutek wprowadzenia w wielu instytucjach/zakładach pracy możliwości pracy zdalnej bądź pracy hybrydowej (tj. przez kilka dni w tygodniu wykonywania pracy w formie zdalnej, a przez kilka dni w tygodniu w trybie stacjonarnym w zakładzie pracy) – następowały opóźnienia w komunikacji, przepływie informacji i /lub dokumentów. W wielu przypadkach komunikacja e-mailowa/drogą elektroniczną zastąpiła komunikację pisemną / drogą pocztową, co nie zawsze było możliwe z punktu widzenia obowiązujących przepisów i zawartych umów, a zatem generowało dodatkową potrzebę weryfikacji możliwości komunikacji i przesyłu dokumentów drogą elektroniczną.

Zmiany przepisów prawnych, w tym odnoszących się do obowiązków publicznoprawnych (podatków dochodowych, obciążeń z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne), a także późniejsze ich korygowanie w trakcie roku podatkowego, powodowały trudności interpretacyjne, generowały konieczność sporządzania korekt deklaracji i zagrożenie co do dokonywania przez jednostkę (jej pracowników) prawidłowej oceny stanu prawnego i faktycznego, a w konsekwencji wątpliwości co do prawidłowości generowanych dokumentów rozliczeniowych.

Na ocenę funkcjonowania w jednostce kontroli zarządczej ma wpływ również wynik kontroli zewnętrznej przeprowadzonej w roku 2022, w wyniku której działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami. Ujawnione zastrzeżenia spowodowały podjęcie przez jednostkę działań w celu eliminacji na przyszłość stwierdzonych uchybień.

Na stan kontroli zarządczej, analogicznie jak w latach poprzednich rzutował fakt, iż jednostka nie została zawiadomiona o rozstrzygnięciu merytorycznym bądź formalnym w postępowaniu wywołanym zawiadomieniem złożonym przez jednostkę o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia

przestępstw na szkodę CeTA, tj. przestępstw z art. 286 § 1 kodeksu karnego, art. 270 § 1 kodeksu karnego, art. 276 kodeksu karnego, jak również przestępstw stypizowanych w art. 296 § 1 kk, 286 § 1 kk, 296 § 1 kk i 270 § 1 kk, o których uzasadnionym podejrzeniu popełnienia dokonano zawiadomienia w dniu 13.03.2018r. W dniu 05/07/19 r. do pełnomocnika CeTA wpłynęło z Prokuratury Rejonowej dla Wrocławia – Śródmieście we Wrocławiu postanowienie o podjęciu zawieszono śledztwa (sygn. Akt 3 Ds. 309/13). W ramach czynności w postępowaniu przygotowawczym prowadzone były po uzyskaniu opinii biegłych szeroko zakrojone przesłuchania świadków posiadających wiedzę w sprawie. W dniu 04.06.2020 r. zeznania w sprawie karnej po raz kolejny składał Dyrektor jednostki. Jak dotąd nie podano terminu zakończenia czynności w postępowaniu przygotowawczym.

Dodatkowo na funkcjonowanie kontroli zarządczej miało wpływ funkcjonowanie jednostki w warunkach zagrożeń / ryzyk odnoszących się do:

- bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych w związku z identyfikowanymi zagrożeniami będącymi następstwem napiętej sytuacji w regionie,
- zwiększonego i przewidywalnego zagrożenia zdarzeniem terrorystycznym wynikającego z sytuacji geopolitycznej w regionie, w tym na Ukrainie,
- zwiększonego i przewidywalnego zagrożenia zdarzeniem terrorystycznym wynikającego z masowego napływu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej uchodźców z terenu Ukrainy,

w związku z którymi, m. in.:

- na całym terytorium RP wprowadzono pierwszy stopień alarmowy ALFA-CRP, który obowiązywał od 18 stycznia 2022 r. do 23 stycznia 2022 r. oraz od 15 lutego 2022 r. do 21 lutego 2022 r.;
- na całym terytorium RP wprowadzono trzeci stopień alarmowy CHRALIE-CRP, który obowiązuje od 21 lutego 2022 r. (od 21:00) do 28 lutego 2023 r.;
- na całym terytorium RP wprowadzono drugi stopień alarmowy (BRAVO), który obowiązuje od 16 kwietnia 2022 r. do 28 lutego 2023 r.
- na całym terytorium RP wprowadzono pierwszy stopień alarmowy ALFA-CRP, który obowiązywał od 18 stycznia 2022 r. do 23 stycznia 2022 r. oraz od 15 lutego 2022 r. do 21 lutego 2022 r.;
- na całym terytorium RP wprowadzono trzeci stopień alarmowy CHRALIE-CRP, który obowiązuje od 21 lutego 2022 r. (od 21:00) do 31 maja 2023 r.
- na całym terytorium RP wprowadzono drugi stopień alarmowy (BRAVO), który obowiązuje od 16 kwietnia 2022 r. do 31 maja 2023 r.

.....  
*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. Nadal podejmowane będą działania w zakresie bieżącego monitoringu funkcjonowania jednostki i wewnętrznych procedur, celem poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej. Okresowo dokonywana będzie aktualizacja rejestrów ryzyk i przeciwdziałania ryzykom. Jednostka podejmowała będzie działania planowane oraz doraźne adekwatne do zaistniałych sytuacji, a zmierzające do ograniczenia ryzyka. Jednostka podejmowała będzie działania służące zabezpieczeniu posiadanego majątku.

Analogicznie jak w latach poprzednich – dokonywana będzie ocena funkcjonowania wewnętrznych uregulowań, celem zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, w tym stosownie do potrzeb wynikających ze zmian przepisów i/lub struktury organizacyjnej – dokonywana będzie ich aktualizacja/modyfikacja.

W przypadku zaistnienia zdarzeń związanych z koniecznością dochodzenia roszczeń w imieniu jednostki, bądź działań naruszających interesy jednostki, podejmowane będą w trybie i na zasadach wynikających z obowiązujących przepisów adekwatne do zdarzeń działania, mające na celu zabezpieczenie i ochronę interesów i majątku jednostki.

.....  
*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**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Realizując planowane na rok 2022 działania wynikające z oświadczenia za rok 2021, celem poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce, a także, celem dostosowania obowiązujących w jednostce uregulowań wewnętrznych do obowiązujących przepisów i zmienionej struktury organizacyjnej wynikającej z wprowadzonego zarządzeniem nr 5/2022 z dnia 03.03.2022 r. Regulaminu Organizacyjnego – w roku 2022 wprowadzono m. in. następujące regulacje wewnętrzne:

- zarządzenie nr 1/2022 z 03.01.2022r. w sprawie zmiany polityki rachunkowości,
- zarządzenie nr 16/22 z dnia 18.05.2022r. w sprawie zmiany zarządzenia 16/2021 – oznaczenie działów,
- zarządzenie nr 18/2022 z 08.06.2022r. w sprawie zmiany polityki rachunkowości,
- zarządzenie nr 19/2022 z 20.06.2022r. w sprawie wynajmu powierzchni biurowych i magazynowych,
- zarządzenie nr 23/2022 z dnia 19.08.2022r. w sprawie zmiany Zarządzenia 12/2021 dot. Regulaminu Zamówień Publicznych,
- zarządzenie nr 24/2022 z dnia 31.08.2022r. w sprawie zmiany Regulaminu Wynagradzania,
- zarządzenie nr 26/2022 z dnia 13.09.2022r. w sprawie zasad korzystania z samochodów służbowych,
- zarządzenie nr 27/2022 z dnia 05.10.2022r. w sprawie ... ? kart obiegowych dla pracowników ??
- zarządzenie nr 28/2022 z dnia 12.10.2022r. w sprawie prowadzenia dokumentacji dotyczącej ochrony danych osobowych,
- zarządzenie nr 29/2022 z dnia 24.10.2022r. w sprawie inwentaryzacji rocznej,
- zarządzenie nr 30/2022 z dnia 26.10.2022r. w sprawie białej listy i płatności MPP,
- zarządzenie nr 31/2022 z dnia 15.11.2022r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 26/29022 w sprawie zasad korzystania z samochodów służbowych,
- zarządzenie nr 34/2022 z dnia 29.12.2022 r. w sprawie procedury dokonywania płatności bezgotówkowych,
- zarządzenie nr 35/2022 z dnia 30.12.2022 r. w sprawie używania służbowych kart płatniczych,
- zarządzenie nr 36/2022 z dnia 30.12.2022 r. w sprawie instrukcji kasowej,
- zarządzenie nr 37/2022 z dnia 30.12.2022 r. w sprawie instrukcji kontroli i obiegu dokumentów.

Ponadto, zważywszy na obowiązujące przepisy, w tym wymagane powszechnie obowiązującymi przepisami kontrole – w roku 2022 przeprowadzono m. in. przegląd budowlany roczny i półroczny budynków, przegląd przewodów kominowych i wentylacyjnych, badanie okresowe dźwigu osobowego oraz towarowo-

osobowego, okresowe badanie sprzętu ppoż. i hydrantów, okresowe kontrole systemów ochrony przeciwpożarowej tj. system sygnalizacji pożarowej i automatyki pożarniczej, dźwiękowy system ostrzegawczy (DSO), system oddymiania klatek schodowych.

.....  
*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:

    Nie dotyczy

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