

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Dyrektora Wytwórni Filmów Fabularnych we Wrocławiu  
za rok 2023**

**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: Wytwórni Filmów Fabularnych we Wrocławiu, działającej do 31.12.2023r. pod nazwą Centrum Technologii Audiowizualnych, nadzorowanej przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w 2023 roku

**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 D**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>1</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: przeprowadzone przez biegłego rewidenta badanie sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023

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

(Wrocław, 18.03.2024)

---

<sup>1</sup> Proszę pozostawić wykorzystywane źródła informacji, resztę skasować.

## Dział II

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

Do 30 czerwca 2023 r. na terenie Polski obowiązywał stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS- CoV-2, natomiast począwszy od 1 lipca 2023 r. został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego spowodowany ww. zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Powyższa sytuacja, nakładała na instytucję do połowy 2023 r. realizację wszystkich zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 maja 2022 r. (Dz. U. z 2022r poz. 1027 ze zmianami), a po 1 lipca 2023r. powstała konieczność przestawienia zasad funkcjonowania instytucji w zmienionych realiach faktycznych i prawnych. Zniesienie stanu zagrożenia epidemicznego nie oznaczało jednak natychmiastowego powrotu do stanu prawnego sprzed 14 marca 2020r. W wielu regulacjach prawnych wprowadzono przepisy przejściowe, określające zróżnicowany czas na kolejne przystosowanie się do zmian (np. okres przejściowy powrotu do wykonywania badań w zakresie medycyny pracy), co powodowało konieczność każdorazowej weryfikacji, czy do określonej sytuacji faktycznej nie znajdują zastosowania przepisy szczególne - obowiązujące w określonym czasie mimo odwołania stanu zagrożenia epidemicznego. Nowa sytuacja faktyczna i prawna nakładała dodatkowe obowiązki pracownicze, a także powodowała niepewność czy doszło do właściwego i kompleksowego, kolejnego zweryfikowania regulacji wewnętrznych obowiązujących w instytucji. Kolejne zmiany dotyczące obciążeń publicznoprawnych, choć w mniejszym zakresie niż w 2022 r. również powodowały dodatkowy nakład pracy ze strony służb księgowych i kadrowych instytucji. W świetle powyższego, brak stabilizacji przepisów prawa wpływał na utrudnienia w funkcjonowaniu jednostki.

Na stan kontroli zarządczej, analogicznie jak w latach poprzednich rzutował fakt nie zakończenia postępowania karnego, o którym informowano także w oświadczeniu dotyczącym 2022r, wywołanego zawiadomieniem złożonym przez instytucję o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstw na szkodę jednostki, tj. przestępstw z art. 285 §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. Aktualnie, ze względu na trwałą niemożliwość prowadzenia postępowania wobec nieobecności na terenie RP jednej z osób podejrzanych, postępowanie zostało zawieszona na czas do chwili ustąpienia przeszkody w dalszym jego prowadzeniu.

Ponadto, na funkcjonowanie kontroli zarządczej w 2023 r. 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 zdarzeniami terrorystycznymi, wynikającymi z sytuacji geopolitycznej w regionie, w tym na Ukrainie,
- zwiększonego i przewidywalnego zagrożenia zdarzeniami terrorystycznymi, wynikającymi z napływu uchodźców na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W związku z określonymi powyżej zagrożeniami, wobec przedłużenia przez Prezesa Rady Ministrów obowiązywania określonych poniżej stopni alarmowych, również w jednostce wydano zarządzenia realizujące związane z tym procedury.

I tak:

- na całym terytorium RP kontynuowano do 28 lutego 2023 r., a następnie przedłużano kolejno do 31 maja 2023r., 31 sierpnia 2023r., 30 listopada 2023r., 29 lutego 2024 r., trzeci stopień alarmowy CHARLIE- CRP ,
- na całym terytorium RP kontynuowano do 28 lutego 2023 r. a następnie przedłużano kolejno do 31 maja 2023r., 31 sierpnia 2023r., 30 listopada 2023r., 29 lutego 2024 r., drugi stopień alarmowy

BRAVO,

*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 będą kontynuowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej, w tym:

- poprzez monitorowanie funkcjonowania jednostki;
- wprowadzanie wewnętrznych procedur odnoszących się do nowych ryzyk i zagrożeń,
- podejmowanie przez jednostkę działań adekwatnych do zaistniałej sytuacji,
- podejmowanie działań mających na celu zabezpieczenie infrastruktury oraz majątku instytucji.

*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 działania planowane na rok 2023, a wynikające m.in. z oświadczenia za rok 2022, celem dalszej poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w instytucji, a także celem dostosowania obowiązujących w jednostce uregulowań wewnętrznych do obowiązujących przepisów, a także wobec obowiązujących stopni alarmowych, w roku 2023 wprowadzono m. in. następujące regulacje wewnętrzne:

- zarządzenie nr 1/2023 z 04.01.2023r. – Aneks do polityki rachunkowości,
- zarządzenie nr 2/2023 z 11.01.2023r. – w sprawie zmiany zarządzenia nr 6/2015 w sprawie systemu kontroli zarządczej,
- zarządzenie nr 4/2023 z 27.02.2023r. - w sprawie stopni alarmowych,
- zarządzenie nr 6/2023 z 29.03.2023r. - w sprawie stażów i praktyk,
- zarządzenie nr 8/2023 z 01.06.2023r w- sprawie wprowadzenia stopni alarmowych,
- zarządzenie nr 9/2023 z 27.06.2023r – w sprawie zmian do zasad polityki rachunkowości – Pan Generator,
- zarządzenie nr 10/2023 z 29.06.2023r – w sprawie przydziału odzieży i obuwia ochronnego,
- zarządzenie nr 11/2023 z 04.08.2023r – w sprawie dofinansowania Programu Infrastruktury Kultury,
- zarządzenie nr 12/2023 z 01.09.2023r. – w sprawie wprowadzenia stopni alarmowych,
- zarządzenie nr 13/2023 z 03.10.2023r – w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji,
- zarządzenie nr 15/2023 z 01.12.2023r - w sprawie wprowadzenia stopni alarmowych,
- zarządzenie nr 17/2023 z 20.12.2023r – w sprawie nowego Regulaminu Zamówień,
- zarządzenie nr 18/2023 z 28.12.2023r – w sprawie tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz naliczenia dodatkowego odpisu,
- zarządzenie nr 19/2023 z 29.12.2023r. – w sprawie uregulowań wewnętrznych w związku ze zmianą

- nazwy,
- zarządzenie nr 20/2023 z 29.12.2023 – w sprawie organizowania i dobywania stażów oraz praktyk studenckich.

Resumując opisane zarządzenia, szczególną uwagę zwrócono na uszczelnienie zasad dostępu do poszczególnych pomieszczeń w budynku jednostki w kontekście zagrożeń wynikających z alertów RCB, jak również na dostosowanie obowiązujących uregulowań do zmian przepisów powszechnie obowiązujących, jak również zmian wynikających ze zmiany nazwy jednostki.

*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:

Mając na uwadze zmianę dotychczasowej nazwy Centrum Technologii Audiowizualnych na historyczną nazwę Wytwórnia Filmów Fabularnych we Wrocławiu, dokonaną zarządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 7 grudnia 2023 r. (Dz. Urz. MKiDN z 2023r poz. 69) - dokonano przeglądu dokumentów, w tym finansowo-księgowych, a także umów, rejestrów, zgłoszeń i deklaracji celem uaktualnienia wszelkich wymaganych w tym zakresie dokumentów.

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