

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**Dyrektora Wytwórni Filmów Fabularnych we Wrocławiu**  
**za rok 2025**

**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 Wytwórni Filmów Fabularnych we Wrocławiu w 2025 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:<sup>2</sup>

- monitoring realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli zewnętrznych,
- ~~oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników nadzorowanych przez mój~~

<sup>1</sup> Proszę jednoznacznie wybrać jedną spośród trzech Części oświadczenia (A, B lub C). Pozostałe można też, dla większej czytelności dokumentu, przekreślić.

<sup>2</sup> Proszę znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

~~departament jednostek sektora finansów publicznych,~~

X innych źródeł informacji: przeprowadzone przez biegłego rewidenta badanie sprawozdania finansowego jednostki za rok 2025

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

Wrocław, 19.03.2026r.

Podpis:

## Dział II

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

Na funkcjonowanie kontroli zarządczej w 2025 roku istotny wpływ miał dalszy rozwój działalności jednostki wywołany powrotem do historycznej nazwy jednostki – Wytwórnia Filmów Fabularnych we Wrocławiu, a wraz z nią zwiększona realizacja filmów fabularnych oraz krótkometrażowych, zarówno jako producent oraz koproducent. Wśród znaczących realizacji filmowych w roli koproducenta wymienić należy film „Chopin, Chopin !”, kontynuowaną w roku bieżącym realizację krótkometrażowego filmu „Jeleń” opartego na niezrealizowanej koncepcji scenariusza Krzysztofa Kieślowskiego, filmu „Skarbek tajemnice magicznego sreberka”, „To się nie dzieje”, „Czas który nie nadszedł” czy „Lalki”. Realizacja wielu produkcji filmowych spowodowała konieczność stworzenia i uszczelnienia dotychczasowych procedur w tym obszarze działalności m.in. poprzez wprowadzenie zarządzenia nr 1/2025 z 29.01.2025r w sprawie naboru do współrealizacji projektów studyjnych oraz zarządzenia nr 2/2025 z 31.01.2025r w sprawie przyjęcia i wprowadzenia planu finansowego państwowej instytucji kultury na rok 2025 zgodnie z zawiadomieniem z MKiDN o dotacjach na wydatki bieżące ujęte w ustawie budżetowej na rok 2025r. W następstwie realizowanych zadań w obszarze produkcji filmowej powstała konieczność modyfikowania zasad polityki rachunkowości (zarządzenie nr 13/2025 z 21.07.2025r).

W 2025r. kontynuowana była działalność w obszarach edukacji, a także promocji polskiej kinematografii – ze szczególnym uwzględnieniem produkcji realizowanych w WFF we Wrocławiu. Działalność edukacyjna – realizowana w formie warsztatów i praktyk była odpowiedzią na aktualne wyzwania społeczne i w obszarze nowych technologii. I tak w 2025r. zrealizowano m.in. następujące szkolenia:

- „Równość w filmie. Warsztaty antydyskryminacyjne i antymobingowe dla sektora AV”,
- warsztaty rekonstrukcyjno – kostiumograficzne „Rękopis znaleziony na nowo”,
- kurs online Modelowanie 3D w programie Blender (dla początkujących),
- warsztaty „Rola postprodukcji w tworzeniu filmu. Od pomysłu na ekran”.
- warsztaty korekcji barwnej Schneider Garcia,
- warsztaty z montażu filmowego,
- warsztaty z charakteryzacji dla zaawansowanych „maska silikonowa”,
- webinar .Wprowadzenie do modelowania 3D dla gameartu,
- kurs online: Techniki modelowania 3D dla gameartu (poziom średnio zaawansowany),
- warsztaty z animacji plastelinowej,
- warsztaty „koordynacja scen intymnych w projektach audiowizualnych”,
- warsztaty upcyclingowe – stemplowanie tkaniny, i inne.

Jednostka uczestniczyła także w trzech znaczących wydarzeniach branżowych, a to Polish Days 2025 podczas 25 Międzynarodowego Festiwalu Filmowego Nowe Horyzonty we Wrocławiu, w festiwalu Gdynia

Industry oraz Warsaw Industry Days - Warszawski Festiwal Filmowy – co także wiązało się z koniecznością zastosowania właściwych rozwiązań organizacyjnych.

Bieżąca działalność jednostki w otoczeniu zmieniających się przepisów prawnych oraz konieczność zmierzenia się z AI, czy możliwością ataków hakerskich powodowały konieczność śledzenia przepisów prawa i wdrażania wielopoziomowych systemów monitoringu i kontroli procesów realizacyjnych.

Na funkcjonowanie kontroli zarządczej bez wątpienia miały wpływ zmiany regulacji prawnych w trakcie roku kalendarzowego, w tym wdrażanie nowych regulacji prawnych w jednostce wywołanych tymi zmianami, a także nieustająca konieczność ich weryfikacji i bieżącego przestrzegania.

Funkcjonowanie jednostki w 2025r w warunkach zagrożeń/ryzyk związanych z konfliktem zbrojnym na Ukrainie również miało wpływ na realizację kontroli zarządczej, w tym poprzez ciągle wprowadzanie stopni alarmowych, a to zarządzeniem nr 4/2025 z 28.02.2025r, zarządzeniem nr 8/2025 z 30.05.2025r., zarządzeniem nr 15/2025 z 29.08.2025r., zarządzeniem nr 22/2025 z 19.11.2025 .

Podobnie jak w latach poprzednich na stan kontroli zarządczej miał wpływ brak zakończenia postępowania karnego wywołanego zawiadomieniem złożonym przez instytucje w 2013r o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa na szkodę jednostki, a to przestępstw z art. 285 kk, art. 270 §1 kk, art. 276 kk aart 296§1 kk, 286§1 kk.

Podsumowując stwierdzić należy, iż podobnie jak w latach poprzednich zmienność regulacji prawnych, a co się z tym łączy konieczność aktualizowania funkcjonujących w jednostce procedur, wielość nowych jakościowo projektów, a także konieczność zabezpieczenia funkcjonowania jednostki w warunkach konfliktu zbrojnego na Ukrainie, a także toczącej się wojny hybrydowej, bez wątpienia oddziaływały na funkcjonowanie kontroli zarządczej instytucji.

*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.

Zważywszy na opisane powyżej zagrożenia dla działalności jednostki, w tym wynikające z postępującej cyfryzacji funkcjonowania jednostki, na bieżąco będą podejmowane działania zmierzające do poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w szczególności poprzez:

- monitorowanie zmian powszechnie obowiązujących przepisów celem wdrażania tych zmian w regulacje wewnętrzne jednostki,
- monitorowanie przestrzegania obowiązujących w jednostce procedur poprzez bieżącą kontrolę operacji gospodarczych i ich prawidłowe dokumentowanie,
- aktualizowanie procedur odnoszących się do nowych ryzyk i zagrożeń, w tym wynikających z postępującej cyfryzacji działań gospodarczych i twórczych,
- realizowanie działań adekwatnych do okoliczności i zagrożeń w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostki i zabezpieczenia infrastruktury i mienia 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:

Mając na uwadze dalszą poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej, w tym działania zaplanowane na rok 2025, celem zrealizowania synchronizacji przepisów powszechnie obowiązujących, w tym przepisów prawa unijnego z regulacjami wewnętrznymi, a także znaczącą zmianę działalności jednostki poprzez zwiększoną realizację produkcji filmowych oraz szkoleń z tym związanych, w jednostce wprowadzono zarządzenia wymienione powyżej w oświadczeniu, a także m. in. nowy Regulamin Organizacyjny przyjęty zarządzeniem nr 16/2025 z 17.09.2025r , zarządzenie nr 12/2025 z 18.07.2025 w sprawie organizacji i działania Stałego Dyżuru w WFF , zarządzenie nr 19/2025 z 14.10.2025r w sprawie szkolenia w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy, zarządzenie nr 9/2025 z dnia 30.05.2025r. w sprawie zmiany Regulaminu zamówień publicznych, a następnie zarządzenie nr 23/2025 z dnia 02.12.2025r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zamówień Publicznych, a także zarządzenia w sprawie zmian polityki rachunkowości nr 3/2025 z 18.02.2025r., nr 10/2025 z 18.06.2025r, 11/2025 z 24.06.2025. Niewątpliwie dla obiektywnej oceny kontroli procesów zarządczych w warunkach zagrożeń zewnętrznych szczególnie przydatny był audyt weryfikujący zgodność z wymaganiami przepisów o ochronie danych osobowych oraz z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 maja 2024r w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych w WFF.

*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.*