

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

za rok

Ja niżej podpisany /a
(imię i nazwisko)

jako kierownik gminnej jednostki organizacyjnej:.....

.....
(pełna nazwa i adres jednostki)

będąc osobą odpowiedzialną 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 i 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 gminnej jednostce organizacyjnej^{1,2}:

☐ I.³ W wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

☐ II.⁴ W ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

☐ III.⁵ Nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

¹ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej zaznacza się tylko jedną część: część I lub II lub III. Część IV wypełnia się w przypadku gdy, w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była wypełniona część II lub III. Część V wypełnia się w każdym przypadku.

² Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednią część,

³ wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie realizację wszystkich następujących kategorii celów: 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. (Wynik samooceny dla każdego z obszaru kontroli zarządczej wg Kryteriów oceny Systemu Kontroli Zarządczej na poziomie 5 lub 4).

⁴ wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu realizacji jednej lub więcej z wymienionych kategorii: 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 3.

⁵ wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnej z wymienionych kategorii: 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. (Wynik samooceny dla wszystkich obszarów kontroli zarządczej wg Kryteriów oceny Systemu Kontroli Zarządczej na poziomie 1 lub 2)

Zastrzeżenia dotyczą:⁶

.....

.....

.....

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁷

.....

.....

.....

☐ IV.⁸ W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

.....

.....

V. Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z⁹:

- ☐ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☐ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☐ systemu zarządzania ryzykiem,
- ☐ audytu wewnętrznego,
- ☐ kontroli wewnętrznych,
- ☐ kontroli zewnętrznych,
- ☐ innych źródeł informacji:.....

.....

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

W załączeniu przedkładam informację o kontrolach przeprowadzonych w roku objętym niniejszym sprawozdaniem.

.....
(miejscowość, data i czytelny podpis kierownika jednostki)

⁶ Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, 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.

⁷ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

⁸ Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie (wypełnia się po raz pierwszy w oświadczeniu za rok 2012)

⁹ Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze.

.....
(pieczęć jednostki)

.....
(miejscowość i data)

**INFORMACJA O KONTROLACH ZEWNĘTRZNYCH PRZEPROWADZONYCH
W ROKU**

Lp.	Kontrolujący (instytucja)	Termin kontroli	Tematyka kontroli	Stwierdzone nieprawidłowości	Zalecenia, wnioski, uwagi pokontrolne	Informacja o realizacji zaleceń

.....
(podpis kierownika gminnej jednostki organizacyjnej)