

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok 2013
(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 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 jednostce tj. **Urządzie Gminy Wąsewo** oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Wąsewo¹

Część A²

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

Część B³

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

1) Zastrzeżenia dotyczą funkcjonowania kontroli zarządczej w:⁴

a) Urządzie Gminy Wąsewo tj.:

- niedostateczne monitorowanie systemu kontroli zarządczej,
- niewystarczająca świadomość pracowników w zakresie rozpoznania i opisanie ryzyk, które mogą się pojawić i tym samym wpłynąć na osiągnięcie założonych celów i zadań jednostki,
- niska efektywność i skuteczność przepływu informacji,

b) w jednostkach organizacyjnych gminy, na podstawie złożonych oświadczeń kierowników:

- niska efektywność procesu zarządzania ryzykiem,
- niedostateczne monitorowanie systemu kontroli zarządczej,
- niedoprecyzowanie zasad etyki zawodowej,
- niedostateczny nadzór odnośnie bezpieczeństwa i higieny dzieci i młodzieży

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁵

a) w Urzędzie Gminy Wąsewo:

- cykliczne spotkania kadry kierowniczej z pracownikami w celu identyfikowania i zgłaszania słabości systemu kontroli zarządczej oraz w celu polepszenia przepływu informacji,
- zapoznanie pracowników z procesem zarządzania ryzykiem,

b) w jednostkach organizacyjnych gminy, na podstawie złożonych oświadczeń kierowników:

- dopracowanie procedur identyfikowania i minimalizowania ryzyka,
- cykliczne spotkania z pracownikami w celu poprawy przepływu informacji,
- bieżące monitorowanie skuteczności działania systemu kontroli zarządczej,
- przeprowadzenie szkolenia kadry zarządzającej

Część C⁶

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:⁷

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,⁸
- procesu zarządzania ryzykiem,
- 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.

Wąsewo, dnia 30 stycznia 2014r.
(miejsowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

¹ Wójt składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie Gminy Wąsewo, obejmujące również Urząd Gminy Wąsewo.

² W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywności działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem. Części B i C skreśla się.

³ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania, lub wiarygodności sprawozdań, lub ochrony zasobów, lub przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6. Części A i C skreśla się.

⁴ 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, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

⁵ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

⁶ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, ani skuteczności i efektywności działania, ani wiarygodności sprawozdań, ani ochrony zasobów, ani przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, ani efektywności i skuteczności przepływu informacji, ani zarządzania ryzykiem. Części A i B skreśla się.

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.