

Załącznik Nr 9 do Zasad funkcjonowania oraz metod monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Kielcach i jednostkach organizacyjnych powiatu.

Oświadczenie

o stanie kontroli zarządczej za rok .....

.....  
(nazwa wydziału/ jednostki organizacyjnej powiatu)

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, 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, iż ogół działań podjętych w kierowanym przeze mnie wydziale/ jednostce sektora finansów publicznych zapewnia/częściowo zapewnia/nie zapewnia \* realizację/ji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

\* niewłaściwe skreślić

Tabela 1

Kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła funkcjonowanie następujących elementów:

Lp.	Standardy kontroli zarządczej	Tak	Nie	Nie całkiem	Zastrzeżenia (w przypadku odpowiedzi nie lub nie całkiem)
A.	Środowisko wewnętrzne				
1.	Przestrzeganie wartości etycznych				
2.	Kompetencje zawodowe				
3.	Struktura organizacyjna				
4.	Delegowanie uprawnień				
B.	Cele i zarządzanie ryzykiem				
1.	Misja				
2.	Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji				
3.	Identyfikacja ryzyka				
4.	Analiza ryzyka				
5.	Reakcja na ryzyko				
C.	Mechanizmy kontroli				
1.	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej				
2.	Nadzór				
3.	Ciągłość działalności				
4.	Ochrona zasobów				
5.	Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych				
6.	Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych				
D.	Informacja i komunikacja				
1.	Bieżąca informacja				
2.	Komunikacja wewnętrzna				
3.	Komunikacja zewnętrzna				
E.	Monitorowanie i ocena				
1.	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej				
2.	Samocena				
3.	Audyt wewnętrzny				
4.	Uzyskano wszystkie potrzebne dane/informacje niezbędne do zapewnienia o stanie kontroli zarządczej				

Tabela 2

Lp.	Obszar	Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
A.	Środowisko wewnętrzne	
B.	Cele i zarządzanie ryzykiem	
C.	Mechanizmy kontroli	
D.	Informacja i komunikacja	
E.	Monitorowanie i ocena	

Tabela 3

Lp.	Obszar	Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym
A.	Środowisko wewnętrzne	
B.	Cele i zarządzanie ryzykiem	
C.	Mechanizmy kontroli	
D.	Informacja i komunikacja	
E.	Monitorowanie i ocena	

Tabela 4

Lp.	Obszar	Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z podaniem terminu ich realizacji.
A.	Środowisko wewnętrzne	
B.	Cele i zarządzanie ryzykiem	
C.	Mechanizmy kontroli	
D.	Informacja i komunikacja	
E.	Monitorowanie i ocena	

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie jego sporządzania pochodzących z przeprowadzonych:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych
- kontroli zewnętrznych
- innych źródeł informacji:.....

.....

*Data*

.....

*Podpis dyrektora*

*Objaśnienia:*

W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, zaznacza się tylko jedną odpowiedź zapewnia/częściowo zapewnia/nie zapewnia. Pozostałe dwie odpowiedzi wykreśla się.

1. Odpowiedź zapewnia zaznacza się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: 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.
2. Odpowiedź częściowo zapewnia zaznacza się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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.
3. Odpowiedź nie zapewnia zaznacza się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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.