

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

Ja niżej podpisany (a) ..... jako .....  
(imię i nazwisko) (nazwa pełnionej funkcji)

**Oświadczam, że:**

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 działania 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.

**w kierowanej przez mnie jednostce organizacyjnej .....**

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

**Zastrzeżenia:** .....

- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Przyczyny:** .....

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

W następnym roku planuje się podjąć następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z przeprowadzonego:

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

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

dnia .....  
(podpis)

*Objaśnienia:*

W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, zaznacza się tylko jedną odpowiedź **funkcjonowała/ w ograniczonym stopniu funkcjonowała/nie funkcjonowała**.

1. Odpowiedź **funkcjonowała** 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 **w ograniczonym stopniu funkcjonowała** 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 funkcjonowała** 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.