

**Zarządzenie Nr 18 /2012
Starosty Zduńskowolskiego
z dnia 15 lutego 2012 r.**

w sprawie wprowadzenia obowiązku składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej przez wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu Zduńskowolskiego.

Na podstawie art. 35 ust.1 pkt 2 stawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity z 2001r. Dz.U. Nr 142 poz. 1592 z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984 Nr 153 poz. 1271 Nr 200 poz. 1688 Nr 214 poz. 1806 z 2003r. Nr 162 poz. 1568 , z 2004r. Nr 102 poz. 1055, Nr 167, poz. 1759 z 2007r. Nr 173 poz. 1218 z 2008r. Nr 180 poz.1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009r. Nr 92 poz. 753 Nr 157 poz. 1241, z 2010r. Nr 28 poz. 142 i 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675, z 2011r. Nr 21 poz. 113, Nr 217 poz.1281, Nr 149 poz. 887), art. 68 i 69 ust 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240, z 2010r. Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620 , Nr 123 poz.835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726, z 2011r. Nr 201 poz. 1183, Nr 185 poz.1092, Nr 234 poz.1386, Nr 291 poz.1707, Nr 240 poz. 1429), art.18c ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2005r. Nr 14 poz. 114, Nr 249 poz.2104, z 2006r. Nr 79 poz.551, z 2009r. Nr 19 poz.101, Nr 157 poz.1241, Nr 223 poz.1778, z 2010r. Nr 182 poz. 1228, z 2011r. Nr 240 poz.1429) oraz na podstawie Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie Standardów Kontroli Zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dziennik Urzędowy Ministra Finansów z 30 grudnia 2009r. Nr 15 poz. 84), zarządzam co następuje:

- § 1** Ustanawiam obowiązek wobec wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Zduńskowolskiego do pełnego, skutecznego realizowania obowiązku zapewnienia Kontroli Zarządczej wobec tej jednostki organizacyjnej Powiatu Zduńskowolskiego, w której sprawują funkcje kierowniczą.
- § 2.** 1. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Zduńskowolskiego do składania corocznych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej z zakresu obowiązku wynikającego z **§ 1.**
2. Oświadczenie wskazane jak w ust 1 należy składać do Naczelnika Wydziału Merytorycznego, Starostwa Powiatowego w Zduńskiej Woli, który pełni funkcję nadzorczą wobec danej jednostki organizacyjnej powiatu zduńskowolskiego.
3. Jednolity wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
4. Ustanawiam termin składania oświadczenia w terminie nieprzekraczalnym do końca marca roku następującego po roku, którego oświadczenie dotyczy.
- § 3.** Wykonanie niniejszego Zarządzenia powierzam:
- Sekretarzowi Powiatu Zduńskowolskiego
 - Naczelnikom Wydziałów Starostwa Powiatowego w Zduńskiej Woli
 - Dyrektorom wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu Zduńskowolskiego.
- § 4** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Wojciech Rychlik

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ

Za okres:.....

Rozdział 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 działania 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 placówce - jednostce organizacyjnej powiatu zduńskowolskiego:

.....
.....

(nazwa jednostki organizacyjnej powiatu zduńskowolskiego)

I. W wystarczającym stopniu funkcjonowała kontrola zarządcza

II. W ograniczonym stopniu funkcjonowała Kontrola Zarządcza

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w Rozdziale II niniejszego oświadczenia.

III. 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 Rozdziale II niniejszego oświadczenia.

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

- monitoringu realizacji celów i zadań
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem Standardów Kontroli Zarządczej
- procesu zarządzania ryzykiem
- audytu wewnętrznego
- kontroli wewnętrznych
- kontroli zewnętrznych
- innych źródeł informacji:

.....

 (podać jakich ?)

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

.....
 (miejscowość i data)

.....
 podpis i pieczęć kierownika jednostki

Rozdział II

1. Zastrzeżenie dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

(podać rok)

-

 1) Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej

Np. słabość istotną słabość działających systemów , nieprawidłowości występujące w funkcjonowaniu podległej jednostki , istotny cel lub zadania które nie zostały zrealizowane , niewystarczający monitoring kontroli zarządczej (wraz z podaniem elementu, którego zastrzeżenia dotyczą), a w szczególności – zgodności działania z przepisami prawa, procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów , przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji , zarządzania ryzykiem.

- 2) Planowane działania , które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji:

.....
.....
.....
.....
.....

Rozdział III

Działania , które zostały podjęte w ubiegłym roku - w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej :

1. Działania które zostały zaplanowane na rok , którego dotyczy oświadczenie :

.....
.....
.....
.....
.....

Należy opisać najistotniejsze jakie zostały podjęte w roku , którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w rozdziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania :

.....
.....
.....
.....

Należy opisać najistotniejsze działania niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok , którego dotyczy niniejsze oświadczenie , jeżeli takie działania zostały podjęte.

.....
(miejscowość i data)

.....
podpis i pieczęć kierownika jednostki