



pieczęć firmowa / nazwa jednostki

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Burmistrza Czerska
Nr 503 z dnia 13 października 2016 r.
w sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej
w Gminie Czersk

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA ROK 2016

1. 1)

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 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 komórce organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Czersku/jednostce organizacyjnej Gminy Czersk*: Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czersku ²⁾

* Niepotrzebne skreślić.

A. ³⁾ [] w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

B. ⁴⁾ [X] w ograniczonym stopniu 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 Pkt 2. Oświadczenia.

C. ⁵⁾ [] 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 Pkt 2. Oświadczenia.

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym*:

1. Brak aktu prawnego określającego kontrolę wewnętrzną jednostki.
2. Niezgodna Polityka Rachunkowości z obowiązującymi przepisami prawa.
3. Niejednolitość Regulaminu Organizacyjnego jednostki z Regulaminem Pracy.
4. Duży stopień ogólności w Regulaminie Wynagradzania.
5. Brak wdrożenia procedury Zasad Oceny Pracownika i Jednostki przez petentów.
6. Brak określenia sposobu prowadzenia nadzoru nad czynnościami kancelaryjnymi.
7. Niedostosowane zakresy obowiązków do wykonywanych czynności.
8. Niewystarczające monitorowanie systemu kontroli zarządczej.

* Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu komórki/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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej*:

1. Sporządzenie regulaminu kontroli wewnętrznej.
2. Zaktualizowanie Polityki Rachunkowości.
3. Zweryfikowanie prawidłowości unormowania przepisów znajdujących się w Regulaminie Pracy z Regulaminem Organizacyjnym.
4. Zweryfikowanie regulaminu wynagradzania.
5. Zachęcanie interesantów do wypełniania ankiet oceniających pracowników oraz jednostkę organizacyjną.
6. Określenie sposobu nadzoru nad czynnościami kancelaryjnymi przez Dyrektora jednostki oraz usystematyzowanie Instrukcji Kancelaryjnej.
7. Uaktualnienie zakresów obowiązków.
8. Systematyczny monitoring wykonywania celów w zakresie działalności Ośrodka.

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

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

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

nie dotyczy

*Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w Pkt 2. Oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania*:

nie dotyczy

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

4.

Niniejsze Oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego Oświadczenia pochodzących z: ⁸⁾

☒ monitoringu realizacji celów i zadań,

☒ samooceny kontroli zarządczej, ⁹⁾

☒ procesu 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.

.....

(miejscowość, data) (podpis składającego oświadczenie)

Objaśnienia:

¹⁾ W Pkt 1., w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się.

²⁾ Należy wpisać nazwę kierownika komórki organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Czersku lub jednostki organizacyjnej Gminy.

³⁾ Pkt A. wypełnia 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.

⁴⁾ Pkt B. wypełnia 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, z zastrzeżeniem przypisu 6.

- ⁵⁾ Pkt C. wypełnia 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.
- ⁶⁾ Pkt 2. sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego Oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ⁷⁾ Pkt 3. sporządza się w przypadku, gdy w Pkt 1. Oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze Oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.
- ⁸⁾ Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- ⁹⁾ 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.

DYREKTOR
Wiejsko - Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku

mgr Sylwia Tomaszewska