

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok

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 jednostce / komórce organizacyjnej Miasta Świdwin

.....
nazwa jednostki / komórki organizacyjnej

Część A.

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza – należy zaznaczyć, jeżeli kontrola zarządcza zapewniła łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi oraz skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji, oraz zarządzanie ryzykiem tj. łącznie wszystkich wymienionych obszarów.

Część B.

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

1) Zastrzeżenia dotyczą funkcjonowania kontroli zarządczej, w kilku z wymienionych obszarów*

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

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

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

Część C.

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1. Zastrzeżenia dotyczą funkcjonowania kontroli zarządczej, we wszystkich wymienionych obszarach*

.....
.....

.....
.....
2. Zostaną podjęte następujące działania, w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....
.....
.....
.....
Część D

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,
- wyników/analiz procesu zarządzania ryzykiem,
- wyników pracy audytu wewnętrznego,
- wyników kontroli wewnętrznych,
- wyników kontroli zewnętrznych,
- informacji pochodzących ze skarg i wniosków,
- innych źródeł informacji:

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

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki / komórki organizacyjnej)

* Część opisowa (B/C), przykładowy katalog przyczyn nie zapewnienia w wystarczającym stopniu kontroli zarządczej w kilku lub żadnym z wymienionych obszarów:

1. Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi

- nieprzestrzeganie obowiązujących przepisów, w tym ustawy o zamówieniach publicznych, o służbie cywilnej, kodeksu pracy, ustawy o finansach publicznych, wewnętrznych procedur oraz aktów wykonawczych do tych ustaw,
- nieważność decyzji z powodów świadczących o uchybieniach merytorycznych, w tym w szczególności skutkująca konsekwencjami finansowymi dla budżetu jednostki,
- nieprzestrzeganie procedur Kodeksu postępowania administracyjnego.

2. Skuteczność i efektywność działania

- niezrealizowanie istotnego celu lub zadania jednostki,
- brak systemu wyznaczania celów i zadań dla jednostki, komórek organizacyjnych,
- brak skutecznego monitoringu realizacji celów i zadań,
- niewłaściwa jakość pracy (np. skargi na pracowników),
- nieuzasadnione niewykonanie dochodów budżetu państwa,
- dokonywanie wydatków budżetowych z naruszeniem zasady celowości i oszczędności.

3. Wiarygodność sprawozdań

- brak skutecznego systemu sprawozdawania o realizacji celów jednostki,
- błędy w sporządzanych sprawozdaniach (związane np. z niewiarygodnymi danymi, na podstawie których składane jest oświadczenie czy też błędami w agregowaniu danych), zaburzające obraz funkcjonowania jednostki,
- sporządzanie sprawozdań finansowych na podstawie niezatwierdzonych ksiąg rachunkowych.

4. Ochrona zasobów

- braki w ważnej dokumentacji jednostki,
- przypadki wystąpienia znacznych strat w majątku jednostki, spowodowanych np. dostępem osób nieuprawnionych czy brakiem systemu rozliczania za powierzone mienie,
- sprzedaż majątku czy likwidacja majątku z naruszeniem odpowiednich przepisów,
- nieprowadzenie ewidencji środków trwałych,
- utrata informacji chronionych (niejawne, tajemnica skarbową, dane osobowe),
- brak polityki bezpieczeństwa informacji lub jej nieprzestrzeganie,
- brak odpowiednich zabezpieczeń informacji, systemów informatycznych i dokumentów.

5. Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania

- mobbing - potwierdzone przypadki, mogące świadczyć o niewłaściwej atmosferze pracy,
- występowanie przypadków działania w sytuacji konfliktu interesów, zarówno wewnątrz jednostki (relacji podległości między osobami spokrewnionymi), jak i z podmiotami zewnętrznymi,
- przypadki korupcji, mogące być sygnałem o braku powszechnej świadomości i akceptacji dla obowiązujących przepisów prawa oraz zasad etyki,
- przypadki postępowań dyscyplinarnych/kar dyscyplinarnych podjętych w wyniku zachowań, mogących świadczyć o niesprzyjającej etycznemu zachowaniu atmosferze w jednostce.

6. Efektywność i skuteczność przepływu informacji

- brak skutecznego wewnętrznego systemu obiegu informacji,
- brak skutecznego systemu obiegu informacji z podmiotami zewnętrznymi/jednostkami podległymi i nadzorowanymi,
- brak skutecznego systemu informowania o zmianach przepisów i procedur,
- nieterminowe wprowadzenie nowych zadań oraz istotnych zmian,
- błędne informacje lub brak informacji wymaganych prawem na stronie internetowej, w Biuletynie Informacji Publicznej.

7. Zarządzanie ryzykiem

1. brak formalnego systemu zarządzania ryzykiem,
2. niepodjęcie działań w przypadku zmaterializowania się ryzyka.

