

**Zarządzenie Nr 5/2012**

**Wójta Gminy Lubiszyn**

**z dnia 6 lutego 2012 r.**

**w sprawie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej**

*Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w związku z Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF Nr 15, poz. 84) oraz Zarządzeniem Nr 55/2011 Wójta Gminy Lubiszyn z dnia 03 października 2011 r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Lubiszyn i jednostkach organizacyjnych Gminy.*

**Zarządzam, co następuje:**

- § 1. W celu prowadzenia stałego monitoringu systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Lubiszyn, wprowadzam coroczny obowiązek składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. 1. Obowiązek, o którym mowa w § 1 dotyczy wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Lubiszyn.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy referatów Urzędu Gminy Lubiszyn, corocznie składają oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie ponoszonej przez siebie odpowiedzialności za realizowane przez jednostkę cele i zadania, w szczególności dotyczące zapewnienia, że:
- 1) działania przez nich podejmowane pozostają w zgodzie z przepisami prawa;
  - 2) zasoby, którymi dysponują są używane w sposób racjonalny i efektywny;
  - 3) realizowane są założone cele i zaplanowane zadania;
  - 4) informacje generowane przez jednostkę są rzetelne, aktualne i dokładne;
  - 5) jednostka chroniona jest w sposób gwarantujący jej bezpieczeństwo;
  - 6) istniejące i pojawiające się ryzyka związane z realizacją celów i zadań są monitorowane na bieżąco.

§ 3. 1. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni składają kierownicy jednostek w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 stycznia każdego roku Wójtowi Gminy Lubiszyn.

2. Koordynator ds. kontroli zarządczej na podstawie oświadczeń, o których mowa w § 3 ust. 1, sporządza opinię i przedkłada ją Wójtowi w terminie do 15 lutego każdego roku za rok poprzedni.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawuje Skarbnik Gminy jako koordynator ds. kontroli zarządczej.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

~~Wójt Gminy~~  
*mgr inż. Tadeusz Karpias*

Pod względem prawnym  
bez zastrzeżeń  
RADCA PRAWNY  
*Magdalena Draguła*  
R-70-G/183

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

.....  
(kierownika jednostki organizacyjnej)

**za rok** .....  
(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział 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 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 kierowanym przeze mnie

.....  
(nazwa jednostki organizacyjnej)

- w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- 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 dziale II oświadczenia.

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 dla sektora finansów publicznych,
  - 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)

.....  
*Wójt Gminy*  
*mgr inż. Tadeusz Koruś*  
(podpis kierownika jednostki)

## Dział II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych, 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.**

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

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

**Dział 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 działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale 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.*