

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ  
ZA ROK 2020

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów zadań w sposób zgodny z prawem, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności 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

oświadczam, że<sup>1</sup> w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych  
**STAROSTWIE POWIATOWYM W GIŻYCKU**  
nazwa jednostki

Część A<sup>2</sup>

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B<sup>3</sup>

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

1) Zastrzeżenia dotyczą:<sup>4</sup>

a) *zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, poprzez zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi i wiarygodności sprawozdań z wykonania zadania publicznego, zapewnienia efektywnego funkcjonowania mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych w zakresie weryfikacji operacji finansowych i gospodarczych przed i po realizacji.*

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:<sup>5</sup>

a) *Zostaną podjęte działania sprawdzające czy pracownicy stosują się do wydanych zaleceń.*

Część C<sup>6</sup>

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:<sup>4</sup>

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:<sup>5</sup>

Część D<sup>7</sup>

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

Obszar kontroli zarządczej	Podjęte działania	Uwagi
1. Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	Pouczono odpowiedzialnych pracowników o: - konieczności bezwzględnego stosowania zapisów ustawy o rachunkowości w zakresie wymogów jakie spełniać muszą dowody księgowe, - konieczności stosowania się do wskazanych przez pracodawcę terminów i wyznaczonych miejsc delegacji oraz rozliczania zwrotu kosztów zgodnie z poleceniem wyjazdu służbowego, - bezwzględnej konieczności dokładnej kontroli merytorycznej dowodów księgowych a także sprawdzaniu operacji pod kątem zgodności z zawartą umową, stosownie do zapisów pkt 3 „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych” stanowiącej załącznik nr 6 do zarządzenia Nr 4.2019 Starosty Giżyckiego z dnia 16 stycznia 2019 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Giżycku, - konieczności zwiększenia kontroli w celu zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa, procedurami wewnętrznymi oraz wiarygodności sprawozdań z wykonania zadania publicznego,	

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- żądaniu od wykonawców wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, wskazanych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszeniu o zamówieniu,</li> <li>- przestrzegania zasad sprzedaży nieruchomości z zasobu nieruchomości Powiatu Giżyckiego określonych przepisami ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2020 r. poz. 1990),</li> <li>- konieczności stosowania instrukcji kancelaryjnej w zakresie dotyczącym rejestracji w sekretariacie każdej korespondencji wpływającej.</li> </ul>	
2. Skuteczność i efektywność działań		
3. Wiarygodność sprawozdań		
4. Ochrona zasobów		
5. Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania		
6. Efektywność i skuteczność przepływu informacji		
7. Zarządzanie ryzykiem		

### Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>8</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>9</sup>
- systemu zarządzania ryzykiem
- audytu wewnętrznego
- kontroli wewnętrznych
- kontroli zewnętrznych
- innych źródeł informacji (wymienić jakich): .....

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

.....  
miejsowość, data

Wicestarosta  
**Mateusz Sieroński**  
.....  
pieczęć i podpis kierownika jednostki

### Objaśnienia

<sup>1</sup> W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A, B lub C, pozostałe skreśla się. Część D wypełnia się w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była wypełniona część B lub C. Część E wypełnia się w każdym przypadku. W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2010 nie wypełnia się części D.

<sup>2</sup> Wypełnia się w przypadku gdy kontrola zarządcza zapewni łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

<sup>3</sup> Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła co najmniej zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania lub wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów lub przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

<sup>4</sup> Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane.

<sup>5</sup> Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

<sup>6</sup> Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła łącznie zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem.

<sup>7</sup> Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie, w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w części B lub C w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

<sup>8</sup> Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze.

<sup>9</sup> 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 (Dz.U.2009.157.1240 ze zm.).