Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 23/2016

Wójta Gminy Sadkowice

z dnia 3 czerwca 2016 roku

**Oświadczenie kierowników komórek organizacyjnych i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach o stanie**

**Kontroli zarządczej za rok ………………**

*(rok, za który składane jest oświadczenie)*

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:

1. zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
2. skuteczności i efektywności działania,
3. wiarygodności sprawozdań,
4. ochrony zasobów,
5. przestrzegania i promowania zasad etycznego postepowania,
6. efektywności i skuteczności przepływu informacji,
7. zarządzania ryzykiem,

Oświadczam, że kierowanej przeze mnie Komórce organizacyjnej1

**Część A2**

* w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna, i efektywna kontrolna zarządcza

**Część B**

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

1. Zastrzeżenia dotyczą:4

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

1. Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:5

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Część C6**

* nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1. zastrzeżenia dotyczą:4

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

1. Zostaną podjęcie następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:4

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Część D**

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

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Część E**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:7

* monitoringu realizacji celów i zadań,
* samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,8
* 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)

Objaśnienia:

1 Wójt Gminy podpisuje jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie Gminy, obejmujące również Urząd Gminy.

2 W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się jedną część części A albo B albo C. Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem. Części B i C skreśla się.

3 W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część  
 z części A albo B albo C. Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: 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,   
z zastrzeżeniem przypisu 6. Części A i C skreśla się.

4 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, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

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

6 W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część części A albo B albo C. Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, ani skuteczności i efektywności działania, ani wiarygodności sprawozdań, ani ochrony zasobów, ani przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, ani efektywności oraz skuteczności przepływu informacji ani zarządzania ryzykiem. Część A i B skreśla się.

7 Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

8 Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.