

**Zarządzenie Nr 26/2017  
Burmistrza Miasta Czeladź**

**z dnia 30 stycznia 2017 r.**

**w sprawie ustalenia wzoru "Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2016 r."**

Na podstawie art. 69 ust.1 pkt 2 i 3, w związku z art.68 ust.2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U.2016.1870 z późn. zm.), załącznika Nr 1 do Zarządzenia Nr 430/2016 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 5 grudnia 2016 r. w sprawie zatwierdzenia Planu działań na 2017 r. w zakresie budowy systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Czeladź i gminnych jednostkach organizacyjnych oraz § 8 ust. 1 i ust.3 pkt 6 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Czeladź wprowadzonego Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 25/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r.

**zarządzam, co następuje:**

- § 1.** Ustalam wzór "Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2016 r." stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Do złożenia „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej” zobowiązani są Naczelnicy/Kierownicy Wydziałów Urzędu Miasta Czeladź i Dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych:jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego i samorządowych instytucji kultury.
- § 3.** Ustalam termin złożenia „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok do dnia 31 marca 2017 r.
- § 4.** Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikom/Kierownikom Wydziałów UM oraz Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.
- § 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ  
mgr Zbigniew Szaleniec**

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok

Naczelnika/Kierownika Wydziału UM Czeladź / Dyrektora Gminnej jednostki organizacyjnej

.....  
(wpisać pełną nazwę Wydziału UM bądź Gminnej jednostki organizacyjnej)

### 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/ej przeze mnie Wydziale/ gminnej jednostce organizacyjnej

.....  
(nazwa Wydziału UM bądź Gminnej jednostki organizacyjnej)

### Część A

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

### Część B

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, zostaną opisane w Dziale II oświadczenia.

### Część C

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, należy opisać w Dziale II oświadczenia.

### Część D

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

- monitoringu realizacji celów i zadań wydziałowych lub gminnej jednostki organizacyjnej,
- 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: ( w przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.

.....  
.....  
**Objaśnienia do Działu I**

W Dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, **wypełnia się tylko jedną część** A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

**Część A** wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie **wszystkie** następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami

wewnętrzny, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji lub zarządzanie ryzykiem.

**Część 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.

**Część 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.

**Część D** - w przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.

## Dział II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2016

.....  
.....  
Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, 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 w 2017

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

## Objaśnienia do Działu II

**Dział II wypełniamy w przypadku zaznaczenia w Dziale I części B lub C**

## Dział III

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

.....  
.....  
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.

## Objaśnienia do Działu III

Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie (czyli 2015), 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.

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

.....  
(miejsowość, data)

.....  
(pieczęć imienna i podpis)