

**Zarządzenie Nr 46/2018**

**Burmistrza Miasta Czeladź**

**z dnia 20 luty 2018 r.**

**w sprawie wzoru "Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2017 rok"**

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.2017.2077), Zarządzenia Nr 376/2017 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 4 grudnia 2017 r. w sprawie zatwierdzenia Planu działań na 2018 rok 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 433/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku

**zarządzam, co następuje :**

§ 1. Ustalam wzór "Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2017 rok" stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Do złożenia „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej” zobowiązani są Naczelnicy/Kierownicy Wydziałów/Referatów Urzędu Miasta Czeladź i Dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych:jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury.

§ 3. Ustalam termin złożenia „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2017 rok do dnia 30 marca 2018 roku.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikom/Kierownikom Wydziałów/Referatów UM oraz Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
**mgr Zbigniew Szaleniec**

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2017 rok

### Naczelnika/Kierownika Wydziału/Referatu UM Czeladź / Dyrektora Gminnej jednostki organizacyjnej

.....  
(wpisać pełną nazwę Wydziału/Referatu 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/cej przeze mnie Wydziale/Referacie/Gminnej jednostce 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 wewnętrznymi, 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 2017

.....  
.....  
Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu wydziału/referatu / 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 w 2018

.....  
.....  
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 2016), 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.**

Czeladź, dnia .....  
(miejscowość, data)

.....  
(pieczęć imienna i podpis )