

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok 2018
(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:

- 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 w kierowanym przeze mnie Powiecie Otwockim¹

Część A²

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

Część B³

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

1) Zastrzeżenia dotyczą:⁴

- a) stwierdzonych w trakcie kontroli i audytów wewnętrznych słabości kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Otwockiego.

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁵

- a) Audytor wewnętrzny przeprowadzi czynności sprawdzające wykonanie zaleceń.

Część C⁶

- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:⁴

.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁵

.....
.....

Część D⁷

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

- 1) Przeprowadzono analizę ryzyka w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
- 2) Przeprowadzono samoocenę kontroli zarządczej wśród osób zarządzających i pracowników Starostwa.
- 3) Wprowadzono następujące Zarządzenia:
 - Zarządzenie Nr 1/2018 Starosty Otwockiego z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia pogotowia kasowego na rok 2018.
 - Zarządzenie Nr 9/2018 Starosty Otwockiego z dnia 5 lutego 2018 r. w sprawie Procedury postępowania w razie wypadku w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
 - Zarządzenie Nr 18/2018 Starosty Otwockiego z dnia 27 kwietnia 2018 r. zmieniające Zarządzenie Nr 81/2011 Starosty Otwockiego z dnia 30 listopada 2011 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników Starostwa Powiatowego w Otwocku.
 - Zarządzenie Nr 23/2018 Starosty Otwockiego z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Starosty Otwockiego Nr 61/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla budżetu Powiatu Otwockiego i budżetu Starostwa Powiatowego.
 - Zarządzenie Nr 46/2018 Starosty Otwockiego z dnia 20 listopada 2018 r. w sprawie wykazu osób upoważnionych do kontroli dowodów księgowych.
 - Zarządzenie Nr 47/2018 Starosty Otwockiego z dnia 21 listopada 2018 r. w sprawie wyznaczenia osoby wykonującej czynności z zakresu prawa pracy wobec Starosty.
 - Zarządzenie Nr 47a/2018 Starosty Otwockiego z dnia 21 listopada 2018 r. zmieniające zarządzenie Nr 60/2012 Starosty Otwockiego z dnia 28 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Starostwa Powiatowego w Otwocku.
 - Zarządzenie Nr 57/2018 Starosty Otwockiego z dnia 6 grudnia 2018 r. w sprawie wykazu osób upoważnionych do kontroli dowodów księgowych.
 - Zarządzenie Nr 58/2018 Starosty Otwockiego z dnia 11 grudnia 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
 - Zarządzenie Nr 59/2018 Starosty Otwockiego z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Starosty Otwockiego Nr 61/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla budżetu Powiatu Otwockiego i budżetu Starostwa Powiatowego.

Część E

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

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,⁹
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: oświadczeń dotyczących stanu kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Otwockiego.

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

Otwocku 16.04.2019 r.
(miejscowość, data)

STAROSTA
Cezary Łukaszeński
(podpis kierownika jednostki)

¹ Starosta składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie Powiatu, obejmujące również Starostwo Powiatowe.

² W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z 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 efektywności działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie 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 z 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 i skuteczności przepływu informacji, ani zarządzania ryzykiem. Części A i B skreśla się.

⁷ Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w części B albo C w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, nie zaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

⁸ Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

⁹ 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.