

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**za rok 2023**  
*(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 Otwockim<sup>1</sup>

**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) stwierdzonych w trakcie kontroli i audytów wewnętrznych słabości kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Otwocku i jednostkach organizacyjnych Powiatu Otwockiego.

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

a) Audytor wewnętrzny przeprowadzi czynności sprawdzające wykonanie 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:

- 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 1/2023 Starosty Otwockiego z dnia 2 stycznia 2023 r. w sprawie ustalenia pogotowia kasowego na rok 2023.
  - Zarządzenie Nr 2/2023 Starosty Otwockiego z dnia 2 stycznia 2023 r. w sprawie wykonywania czynności kancelaryjnych w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 3/2023 Starosty Otwockiego z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie ustalenia w 2023 roku terminów wypłat wynagrodzeń pracowników Starostwa Powiatowego w Otwocku zatrudnionych na podstawie ustawy o pracownikach samorządowych.
  - Zarządzenie Nr 10/2023 Starosty Otwockiego z dnia 14 kwietnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy Zdalnej dla pracowników Starostwa Powiatowego w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 14/2023 Starosty Otwockiego z dnia 27 kwietnia 2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 82/2011 Starosty Otwockiego z dnia 30 listopada 2011 r. w sprawie ustanowienia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Starostwa Powiatowego w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 15/2023 Starosty Otwockiego z dnia 27 kwietnia 2023 r. w sprawie wprowadzenia zasad opracowywania i udostępniania kart informacyjnych opisu usług świadczonych przez Starostwo Powiatowe w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 18/2023 Starosty Otwockiego z dnia 26 czerwca 2023 r. w sprawie instrukcji bezpieczeństwa pożarowego Starostwa Powiatowego w Otwocku ul. Komunardów 10.
  - Zarządzenie Nr 19/2023 Starosty Otwockiego z dnia 26 czerwca 2023 r. w sprawie instrukcji bezpieczeństwa pożarowego Starostwa Powiatowego w Otwocku ul. Górna 13.
  - Zarządzenie Nr 21/2023 Starosty Otwockiego z dnia 30 czerwca 2023 r. w sprawie wykonywania czynności kancelaryjnych w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 25/2023 Starosty Otwockiego z dnia 10 sierpnia 2023 r. w sprawie ustalenia organizacji pracy Starostwa Powiatowego w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 27/2023 Starosty Otwockiego z dnia 12 września 2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników Starostwa Powiatowego w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 28/2023 Starosty Otwockiego z dnia 26 września 2023 r. zmieniające Zarządzenie Nr 57/2021 Starosty Otwockiego z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych na podstawie wyboru i powołania w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 30/2023 Starosty Otwockiego z dnia 26 października 2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 8/2022 Starosty Otwockiego z dnia 15 lutego 2022 r. w sprawie określenia zasad wynagradzania kierowników jednostek organizacyjnych oraz maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Otwockiego i ich zastępców.
  - Zarządzenie Nr 31/2023 Starosty Otwockiego z dnia 10 listopada 2023 r. w sprawie wyznaczenia administratora skrzynki doręczeń.
  - Zarządzenie Nr 33/2023 Starosty Otwockiego z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 34/2023 Starosty Otwockiego z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie ustalenia zespołów spisowych do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Starostwie Powiatowym w Otwocku.
  - Zarządzenie Nr 36/2023 Starosty Otwockiego z dnia 5 grudnia 2023 r. w sprawie wykazu osób upoważnionych do kontroli dowodów księgowych.

**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>
- 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.

Otwock 23.04.2024

(miejscowość, data)

**STAROSTA**



**Krzysztof Szczepaniak**

(podpis kierownika jednostki)

---

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

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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.

<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, 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.

<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> 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.

<sup>7</sup> 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.

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

<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.