



*P. D. S.*  
*o. S. S.*

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2019**  
(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 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 kierowanej przeze mnie jednostce: **Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie**

**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:

.....

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

.....

**Część C<sup>4)</sup>**

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....

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

.....

**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:<sup>4)</sup>

<input checked="" type="checkbox"/>	monitoringu realizacji celów i zadań,
<input type="checkbox"/>	samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
<input checked="" type="checkbox"/>	procesu zarządzania ryzykiem,
<input type="checkbox"/>	audytu wewnętrznego,
<input checked="" type="checkbox"/>	kontroli wewnętrznych,
<input type="checkbox"/>	kontroli zewnętrznych,
<input type="checkbox"/>	innych źródeł informacji: .....

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

Zbiczno, 31.03.2020 r.  
(miejsowość, data)

/-/Katarzyna Kwiatkowska  
(podpis kierownika jednostki)

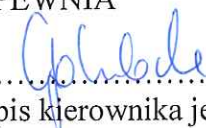
Niżej wymienione standardy kontroli zarządczej w jednostce spełniają (TAK/~~nie w pełni~~/NIE) podstawowe wymagania odnoszące się do kontroli zarządczej w sektorze finansów publicznych określonych Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240)

Lp.	STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ	TAK	NIE W PEŁNI	NIE	ISTOTNE UWAGI I DODATKOWE INFORMACJE WYJAŚNIENIA
1	2	3	4	5	6
1.	Przestrzeganie wartości etycznych	X			
2.	Kompetencje zawodowe	X			
3.	Struktura organizacyjna	X			
4.	Delegowanie uprawnień	X			
5.	Misja	X			
6.	Określenie celów i zadań, monitorowania i ocena ich realizacji	X			
7.	Identyfikacja ryzyka	X			
8.	Analiza ryzyka	X			
9.	Reakcja na ryzyko	X			
10.	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej	X			
11.	Nadzór	X			
12.	Ciągłość działalności	X			
13.	Ochrona zasobów	X			
14.	Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	X			
15.	Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych	X			
16.	Bieżąca informacja	X			
17.	Komunikacja wewnętrzna	X			
18.	Komunikacja zewnętrzna	X			
19.	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej	X			
20.	Samocena	X			
21.	Audyty wewnętrzne	X			
22.	Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej	X			

Oświadczam, iż ogół działań podjętych w kierowanej przeze mnie jednostce:

ZAPEWNIAM    ZAPEWNIAM CZĘŚCIOWO    NIE ZAPEWNIAM

.....  
Miejscowość i data

.....  
  
Podpis kierownika jednostki

## Objaśnienia:

- 1) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się.
- 2) 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 oraz zarządzanie ryzykiem.
- 3) 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
- 4) 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.