

**Zarządzenie Nr 10.2014
z dnia 26 lutego 2014 r.
Burmistrza Gminy Brwinów**

**w sprawie wprowadzenia corocznego obowiązku składania oświadczeń o stanie
kontroli zarządczej**

Na podstawie art. 69 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2013 r., poz. 594 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadzam obowiązek corocznego składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, według wzoru stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Oświadczenie, którego wzór określa załącznik do zarządzenia należy składać do 31 marca roku następującego po roku, za które składa się oświadczenie.

§ 3

Wykonywanie zarządzenia powierzam kierownikom referatów, biur, zespołów i samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Brwinów oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Gminy Brwinów

Arkadiusz Kosiński

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok *(rok, za które 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 kierowanej przeze mnie referacie/jednostce:

.....

(podać nazwę jednostki)

Część Aⁱ

- w wystarczającym stopniu funkcjonowania adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Część Bⁱⁱ

- w ograniczonym stopniu funkcjonowania adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1. Zastrzeżenia dotycząⁱⁱⁱ:

.....
.....
.....
.....

2. Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej^{iv}:

.....
.....
.....
.....

Część C^v

- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1. Zastrzeżenia dotyczą:

.....
.....
.....
.....

2. Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej

.....
.....

.....
.....

Część D^{vi}

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^{vii}:

- monitoringu realizacji celów i zadań
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych viii
- procesu zarządzania ryzykiem
- kontroli wewnętrznych
- kontroli zewnętrznych
- innych źródeł informacji
-
-

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

.....
Miejscowość, data

.....
Podpis kierownika referatu/jednostki

ⁱ 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 efektywność 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.

ⁱⁱ 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 promowania zasad etycznego postępowania, lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6. Części A i C skreśla się.

ⁱⁱⁱ 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.

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