

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za ..... rok

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa o 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 .....

(jednostka organizacyjna)

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

(wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza 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 zarządzania ryzykiem)

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

(wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła co najmniej: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania lub wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów lub przestrzegania i promowanie zasad etycznego postępowania lub efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem).

x) podkreślić element, który rzutuje na ograniczony stopień funkcjonowania kontroli zarządczej

1. Zastrzeżenia dotyczą (wskazać przyczyny zastrzeżeń np. istotne słabości kontroli zarządczej, istotne nieprawidłowości w działaniu komórki/jednostki, w realizacji zadań i osiągnięciu celów):

- 1) .....
- 2) .....

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

- 1) .....
- 2) .....

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

(wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła łącznie zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem).

1. Zastrzeżenia dotyczą (wskazać przyczyny zastrzeżeń np. istotne słabości kontroli zarządczej, istotne nieprawidłowości w działaniu komórki/jednostki , w realizacji zadań i osiaganiu celów):

1) .....  
2) .....

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

1) .....  
2) .....

W ubiegłym roku obrachunkowym zostały wdrożone deklarowane działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

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

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

- monitoringu realizacji celów i zadań;
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- systemu zarządzania ryzykiem;
- audytu wewnętrznego;
- kontroli wewnętrznych;
- kontroli zewnętrznych;
- innych źródeł informacji .....

\*) znakiem x zaznaczyć odpowiednie wiersze

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

.....  
(data)

.....  
(podpis kierownika jednostki)