

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

.....Starosta Powiatu Lubaczowskiego¹⁾

za rok**2022**.....
(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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 kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej^{3)/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*}

w Starostwie Powiatowym w Lubaczowie oraz podległych jednostkach organizacyjnych
(Powiat Lubaczowski)

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶⁾

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.


Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X informacji z narad, spotkań, rozmów, opinii, własnych obserwacji,
innych źródeł informacji:

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

STAROSTA

mgr Zenon Swatek

..Lubaczów, dnia 09 maja 2023r.
(miejsowość, data) (podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - 1) zawarte i opisane w arkuszach samooceny systemu kontroli zarządczej komórek organizacyjnych za 2021r., rejestrze ryzyka, merytorycznych analizach, sprawozdaniach, raportach, protokołach, dokumentacji prowadzonych spraw, jak również w protokołach z kontroli zewnętrznych, wydanych zaleceniach oraz wynikach audytu wewnętrznego.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
 - 1) kontynuacja procesu wdrażania wewnętrznych procedur dotyczących kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem,
 - 2) zwiększenie świadomości w zakresie kontroli zarządczej, szacowania ryzyka między innymi w ramach wewnętrznych spotkań, szkoleń,
 - 3) upowszechnianie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, o których mowa w ustawie o finansach publicznych,
 - 4) monitorowanie na bieżąco wdrażania i realizowania procedury kontroli zarządczej,
 - 5) bieżące monitorowanie zarejestrowanych procedur kontroli zarządczej,
 - 6) bieżące monitorowanie celów i zadań stanowiących podstawę identyfikacji ryzyka,
 - 7) samoocena w zakresie realizacji standardów kontroli zarządczej,
 - 8) weryfikacja obszarów ujętych w rocznym planie audytu wewnętrznego i planie kontroli wewnętrznej,
 - 9) podejmowanie działań w celu eliminacji stwierdzonych uchybień, niezgodności oraz negatywnie ocenionych obszarów kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny, kontrolę wewnętrzną i zewnętrzne uprawnione organy kontrolne oraz wskazanych słabości kontroli zarządcze, inne działania przewidziane prawem.

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

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- analiza obowiązujących procedur dotyczących kontroli zarządczej,
- przeprowadzenie szkolenia w zakresie kontroli zarządczej,
- usystematyzowanie samooceny kontroli zarządczej,
- stworzenie ram systemu kontroli zarządczej,
- monitorowanie na bieżąco wdrażania i realizowania procedury kontroli zarządczej,
- bieżące monitorowanie zarejestrowanych procedur kontroli zarządczej,
- bieżące monitorowanie celów i zadań stanowiących podstawę identyfikacji ryzyka,
- samoocena w zakresie realizacji standardów kontroli zarządczej,
- weryfikacja obszarów ujętych w rocznym planie audytu wewnętrznego i planie kontroli wewnętrznej,
- podejmowanie działań w celu eliminacji stwierdzonych uchybień, niezgodności oraz negatywnie ocenionych obszarów kontroli zarządczej przez audyt wewnętrzny, kontrolę wewnętrzną i zewnętrzne uprawnione organy kontrolne oraz wskazanych słabości kontroli zarządczej,
- inne działania przewidziane prawem.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

- w związku ze stanem epidemii część pracowników, jeżeli pozwalał na to typ wykonywanej pracy, przeszła na zdalny tryb pracy, w tym celu na bieżąco, w miarę możliwości technicznych i finansowych, dostosowano dostępne narzędzia do nowych potrzeb lub zapewniono nowe rozwiązania technologiczne,
- w związku ze stanem epidemii nastąpiła istotna zmiana formy świadczenia usług w Starostwie Powiatowym, czasowo ograniczony został fizyczny dostęp klientów do siedziby urzędu, kontakt odbywał się drogą elektroniczną, telefoniczną lub tradycyjną pisemną za pośrednictwem poczty
- w sytuacjach gdy fizyczna obecność klienta w siedzibie urzędu była niezbędna, umawiano indywidualne wizyty na konkretną godzinę z zachowaniem reżimów sanitarnych,
- podejmowano działania zwiększające świadomość w zakresie zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami, mając na celu dążenie do osiągnięcia jak najskuteczniejszych rozwiązań w obsłudze klientów, w szczególności przekazano stosowne informacje, przeprowadzono szkolenia wewnętrzne w zakresie zapewnienia dostępności

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.