

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

.....Starosta Powiatu Lubaczowskiego .....<sup>1)</sup>

za rok .....2023.....  
(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział<sup>2)</sup>

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<sup>3)/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*</sup>

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

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>4)</sup>)

### Część A<sup>4)</sup>

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

### Część B<sup>5)</sup>

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 C<sup>6)</sup>

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:<sup>7)</sup>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- 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 inż. Barbara Broż*  
(podpis kierownika jednostki)

..Lubaczów, dnia 31 maja 2024r. ....  
(miejscowość, data)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) zawarte i opisane w arkuszach samooceny systemu kontroli zarządczej komórek organizacyjnych za 2023., 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, kontrole wewnętrzne i zewnętrzne przez uprawnione organy kontrolne oraz wskazanych słabości kontroli zarządczej, 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 III<sup>(0)</sup>**

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 zarządcze,
- 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.*

2. Pozostałe działania:

- 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.*