

ZARZĄDZENIE NR 10/13

Starosty Rybnickiego

z dnia 25 lutego 2013 r.

**w sprawie wprowadzenia obowiązku składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej
w Powiecie Rybnickim**

Na podstawie art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) w związku z art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz ze „Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” wprowadzonymi komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku

§ 1.

1. Zobowiązuję Sekretarza Powiatu, Skarbnika Powiatu, Kierowników Wydziałów i Referatów, osoby zajmujące stanowiska samodzielne oraz kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu do składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w terminie do 31 marca każdego roku za rok poprzedni.
2. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej należy złożyć po raz pierwszy za rok 2012.
3. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do zarządzenia.
4. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej składane są audytorowi wewnętrznemu, który wnioski z ich analizy przedstawia Staroście.

§ 2.

Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Sekretarz Powiatu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
mgr Damian Marowiec

Sek

..., dnia ...

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA ROK ...

Ja niżej podpisany ... (imię i nazwisko) jako ... (stanowisko) w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami¹⁾, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań komórki organizacyjnej/jednostki¹⁾ zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego²⁾ oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności komórki organizacyjnej/jednostki^{1), 3)}:

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

Powyższe oświadczenie opieram na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- a) samooceny,
- b) pracy audytu wewnętrznego,
- c) instytucjonalnej kontroli,
- d) wyników kontroli zewnętrznych¹⁾.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji komórki organizacyjnej/jednostki¹⁾.

.....
(podpis i pieczęć)

¹⁾ Niepotrzebne skreślić.

²⁾ Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. *Oszczędność* oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. *Efektywność* oznacza najlepszy rezultat pomiędzy osiągniętymi efektami a poniesionymi na ich uzyskanie nakładami/wykorzystanymi zasobami. *Skuteczność* oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

³⁾ Osoba składająca oświadczenie może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, tzn. przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności komórki organizacyjnej lub jednostki wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej.

Seba

fm