

Cześć B:

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Bogusława Drzał

Ja niżej podpisany.....
(imię i nazwisko)

jako kierownik jednostki Zespół Szkół Plastycznych im. P. Michałowskiego w Rzeszowie

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok.....2022..... przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki ¹⁾,
- 2) posiadam wystarczającą pewność/ ~~wystarczającą pewność z zastrzeżeniami~~ ²⁾, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok2022..... zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego ³⁾ oraz procedury ustanowione w jednostce zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania,
- 3) zostały opracowane i wdrożone procedury zarządzania ryzykiem,

w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej ⁴⁾

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

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

Zastrzeżenia dotyczą: ⁵⁾

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁶⁾

c) nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczą: ⁷⁾

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁸⁾

d) w ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁹⁾

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z: ¹⁰⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej ¹¹⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- X 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.

Rzeszów 31.03.2023
(miejsowość, data)

Bogusława Dorota
Drzał

Elektronicznie podpisany przez
Bogusława Dorota Drzał
Data: 2023.03.31 14:19:53 +02'00'

.....
(podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego, a jeżeli oświadczenie o stanie kontroli zarządczej zostało sporządzone w formie dokumentu elektronicznego – bezpieczny podpis elektroniczny)

Objaśnienia:

1) Należy wskazać rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2) Niepotrzebne skreślić.

3) Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, że zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza uzyskanie najkorzystniejszej relacji pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

4) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko lit. a lub b lub c, poprzez wpisanie znaku „X” w kwadracie przy odpowiedniej literze, i tak:

lit. a jest wypełniana w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r. Lit. b i c skreśla się.

lit. b wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu realizacji celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r., z zastrzeżeniem postanowień dotyczących lit. c. Lit. a i c skreśla się.

lit. c wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r. Lit. a i b skreśla się.

5), 7) 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 wskazanych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r.

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

9) Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w lit. b i c w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, nie zaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

10) Znakiem „X” należy zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

11) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.