

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2023

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

Dział I¹

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 i 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 kierowanej przeze mnie jednostce

POWIAT ŁOWICKI

.....
(nazwa komórki/jednostki organizacyjnej)

Część A²

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Część B³

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

Jeżeli zaznaczono X, należy przejść do Działu II.

¹ W Dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A, B lub C poprzez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

² Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie wymienione elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

³ Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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, z zastrzeżeniem przypisu 4.

Część C⁴

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Jeżeli zaznaczono X, należy przejść do Działu II.

~~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:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- merytorycznych sprawozdań, analiz, raportów, informacji i prowadzonych spraw,
- informacji z narad, spotkań, rozmów, opinii, własnych obserwacji,
- informacji o stanie kontroli zarządczej z poszczególnych komórek organizacyjnych i podległych jednostek,
- innych źródeł informacji:

(opisać inne źródła informacji, jeżeli się pojawiły)

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

Łowicz, 28.02.2024 r.
(miejscowość, data)

STAROSTA ŁOWICKI:

.....**Marcin Kosiorek**.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁵

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku, za który składane jest oświadczenie:

Kierownicy 2 jednostek organizacyjnych, tj. Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu oraz Muzeum w Łowiczu wskazali, że w ich jednostkach w ograniczonym stopniu funkcjonowała

⁴ Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.

⁵ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w Dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza. W oświadczeniach o stanie kontroli zarządczej wskazano zastrzeżenia dotyczące obszarów takich jak:

- efektywność i skuteczność przepływu informacji,
- zapisów Regulaminów oraz aktach wewnętrznie obowiązujących w jednostce,
- zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.

(należy opisać zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, np.: istotna słabość kontroli zarządczej, istotna nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, działania niezgodne z prawem, procedurami wewnętrznymi, brak skuteczności i efektywności działania, brak wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem)

2. W następnym roku planuje się podjąć następujące działania w celu poprawy funkcjonowania 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 niezgodności oraz negatywnie ocenionych obszarów kontroli zarządczej oraz wskazanych słabości kontroli zarządczej,
- inne działania przewidziane prawem.

Biorąc pod uwagę wskazane w ww. oświadczeniach zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu realizuje zalecenia stwierdzone podczas kontroli zewnętrznych, Muzeum w Łowiczu zobowiązuje się do wprowadzenia zmian w Statucie Muzeum do końca IV kwartału 2024 roku.

(należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do zastrzeżeń wymienionych w pkt 1 Działu II, wraz z terminem ich realizacji)

Dział III⁶

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

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

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łowiczu podjął działania w celu wdrożenia przedmiotowych zaleceń audytowych wydanych w 2022 r., oraz zastrzeżeń stwierdzonych na podstawie ankiet samooceny kontroli zarządczej.

(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)

⁶ **Dział III** sporządza się w przypadku, gdy w **Dziale I** oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, zaznaczono część **B** albo **C** lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

2. Pozostałe niezaplanowane działania:

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

(należy opisać najistotniejsze podjęte działania, jednak niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie)