

.....
(miejsowość, data)

Informacja o stanie kontroli zarządczej

za rok ...

Ja niżej podpisany

.....
(imię i nazwisko)

jako kierownik jednostki

.....
(podać nazwę jednostki)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, iż:

- 1) informacje zawarte w składanym oświadczeniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki;
- 2) posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami¹, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki, zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego²;
- 3) procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację zadań i operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki³:

(w tym miejscu kierownik jednostki może przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności jednostki wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej. Jednocześnie w przypadku braku opracowanych elementów i procedur kontroli zarządczej należy wskazać brakujące elementy oraz określić planowany termin ich wdrożenia).

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, jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza realizację pomiędzy wykorzystanymi zasobami a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

³ Kierownik jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

Powyższe oświadczenie opiera się na:

(mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z samooceny⁴, pracy audytu wewnętrznego, instytucjonalnej kontroli wewnętrznej, wyników kontroli zewnętrznych)⁵.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone w informacji o stanie kontroli zarządczej, a które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

.....
(podpis i pieczęć
Kierownika Jednostki)

⁴ Samoocena odzwierciedla ocenę kierownictwa w zakresie zgodności kontroli zarządczej ze standardami kontroli zarządczej w okresie objętym składaną informacją.

⁵ Niepotrzebne skreślić.

