

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Burmistrza Miasta i Gminy Lesko
za rok 2012**

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych
- **Urządzie Miasta i Gminy Lesko**

Część A⁴

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

Część B

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

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:

- **monitoringu realizacji celów i zadań,**
- **samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,**
- **procesu zarządzania ryzykiem,**
- audytu wewnętrznego,
- **kontroli wewnętrznych,**
- **kontroli zewnętrznych,**
- **innych źródeł informacji: oświadczenia o stanie kontroli zarządczej kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz Urzędu Miasta i Gminy Lesko, wniosków z kontroli jednostek podległych, ocen i informacji uzyskanych od pracowników urzędu.**

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

Lesko, 30.04.2013r.
(miejscowość, data)

B U R M I S T R Z


mgr inż. Barbara Jankiewicz

.....
(podpis Burmistrza)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) **zbyt niska świadomość pracowników urzędu co do celów ogólnych oraz brak przełożenia na cele szczegółowe na dany rok, brak systematycznego ich monitorowania oraz wskazania osób odpowiedzialnych za ich realizację,**
- 2) **niewystarczającej efektywności procesu zarządzania ryzykiem,**
- 3) **niedostatecznej komunikacji wewnętrznej – między referatami oraz przepływu informacji pomiędzy pracownikami tej samej komórki,**
- 4) **niedostatecznego monitorowania systemu kontroli zarządczej**

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) **wyznaczenie celów szczegółowych na podstawie celów ogólnych,**
- 2) **ciągła aktualizacja oraz monitorowanie wykonania celów działalności,**
- 3) **utworzenie rejestru ryzyk oraz przeprowadzenie instruktażu na temat zarządzania ryzykiem przez osobę prowadzącą rejestr ryzyk bądź szkolenie zewnętrzne,**
- 4) **podejmowanie działań w celu ograniczenia ryzyka,**
- 5) **cykliczne spotkania z kierownikami referatów oraz z pracownikami, zwiększenie przepływu informacji poprzez przekazywanie pracownikom istotnych ustaleń z narad kierownictwa jednostki,**
- 6) **bieżące monitorowanie skuteczności i oceniania poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej,**
- 7) **szkolenia całej kadry zarządzającej na temat funkcjonowania kontroli zarządczej,**
- 8) **aktualizacja dokumentacji zarządczej.**

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

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

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

- 1) **Wprowadzono zmianę zarządzenia Nr 156/2009 z dnia 30 grudnia 2009 r. - zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Lesko z dnia 2 listopada 2012r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Lesko i jednostkach organizacyjnych Gminy Lesko oraz zasad jej koordynacji.**
- 2) **Wprowadzono Zarządzenie Nr 3/K/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Lesko z dnia 2 listopada 2012r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki pracowników Urzędu Miasta i Gminy Lesko.**
- 3) **Przeprowadzono ankietę do samooceny kontroli zarządczej.**
- 4) **Przeprowadzono kontrole w jednostkach organizacyjnych: Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Lesku, Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lesku oraz Leskim Centrum Edukacji Sportu i Promocji.**

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

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

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.