

# Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Zakładu Aktywności Zawodowej „Ośrodka Sportu i Rehabilitacji”  
w Białych Błotach

za rok 2019

## 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,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanym przez mnie Zakładzie

### Część A

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 sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem
  - audytu wewnętrznego
  - 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.

Białe Błota 15.01.2020r.

.....  
miejsce i data

KIEROWNIK  
ZAKŁADU AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ  
"OSIR"

  
Agnieszka Chylewska

.....  
podpis kierownika

## Dział II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

**W roku 2019 kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym zakresie. W głównej mierze opierała się ona na monitorowaniu terminowości spraw bieżących. Pod koniec roku nastąpiła zmiana kierownika jednostki i stwierdzono wiele nieprawidłowości, m. in. brak Polityki Rachunkowości, Instrukcji Kancelaryjnej, Planu Działalności i oszacowanych ryzyk. Brak uaktualnionych procedur wewnętrznych, instrukcji oraz zakresów obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników. Jednak mimo tych braków zachowana jest ciągłość działalności jednostki. Z uwagi na specyfikę pracy zakładu i bardzo napięty harmonogram prac w miesiącach listopad-grudzień, dopiero w chwili obecnej zastosowano działania naprawcze.**

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostało zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenie dotyczy, w szczególności zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.*

### 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

**Stworzono Politykę Rachunkowości. Stworzona została Instrukcja Kancelaryjna z jednolitym rzeczowym wykazem akt i instrukcją archiwalną, która przesłana została do Archiwum Państwowego w Bydgoszczy w celu ewentualnego zweryfikowania. W chwili obecnej tworzone są procedury dotyczące kontroli zarządczej i analizy ryzyka. Trwają prace nad utworzeniem Planu Działalności jednostki i Polityką Zarządzania Ryzykiem. Sukcesywnie uaktualniane są wszystkie regulaminy i instrukcje. W dalszej kolejności zweryfikowane i uaktualnione zostaną zakresy czynności wszystkich pracowników. Wdrożone zostaną nowe procedury wewnętrzne w zakładzie.**

*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:

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

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.

2. Pozostałe działania:

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

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

#### Objaśnienia:

1. W Dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.  
Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące 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 zarządzania ryzykiem.  
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, przestrzeganie i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.  
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, przestrzeganie i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.
2. W Części D znakiem „X” należy zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
3. Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w Dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B lub C.
4. Dział III sporządzany jest w przypadku, gdy w Dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B lub C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

KIEROWNIK  
ZAKŁADU AKTYWNOŚCI ZAWODOWEJ  
"OSIR"

Agnieszka Chyłowska