

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2024

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,

informuję, że w: Liceum Sztuk Plastycznych im. T. Kantora w Dąbrowie Górniczej
(nazwa miejskiej jednostki organizacyjnej)

Część A¹

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

Część B¹

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

1) Zastrzeżenia dotyczą²:

- ☐ 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,

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej³:

Część C¹

☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej³:

NIE DOTYCZY.....

.....

Część D⁴

W roku ubiegłym zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Część E⁵

Powyższe opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

X ☐ oceny stopnia realizacji celów i zadań

- ☒ procesu zarządzania ryzykiem
- ☐ ocen i zaleceń audytu wewnętrznego
- ☐ ocen i zaleceń audytu zewnętrznego
- ☐ ocen i zaleceń kontroli wewnętrznej,
- ☒ ocen i zaleceń kontroli zewnętrznej,
- ☐ zaleceń audytu na zgodność z normą ISO
- ☐ samooceny kontroli zarządczej
- ☒ innych źródeł informacji:

np. obserwacji zajęć, kontroli dokumentacji szkolnej, sprawozdań organów szkoły

Jednocześnie oznajmiam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszej informacji.

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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.

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:

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

Dąbrowa Górnicza, dnia 31.01.2025r.

(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

Objaśnienia:

¹ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną z części A lub B, lub C przez zaznaczenie znakiem „X”.

Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewnia łącznie: 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 (tj. **w przypadku niestwierdzenia nieprawidłowości lub słabości kontroli zarządczej w każdej kategorii celów**).

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 (tj. **w przypadku stwierdzenia istotnych nieprawidłowości lub słabości kontroli zarządczej w przynajmniej jednej kategorii celów**).

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 (tj. **w przypadku stwierdzenia istotnych nieprawidłowości lub słabości kontroli zarządczej we wszystkich 7 kategoriach celów**).

² Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu Wydziału (komórki równorzędnej), miejskiej jednostki organizacyjnej, 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.

³ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

⁴ **Część D** wypełnia się w przypadku zaznaczenia części B albo C w informacji za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsza informacja oraz inne działania nie zaplanowane, jeżeli takie zostały podjęte.

⁵ **Część E** znakiem „X” zaznacza się odpowiednie wiersze. W przypadku wskazania punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.