



Załącznik  
do zarządzenia nr 48/2013  
Prezydenta Miasta Rzeszowa  
z dnia 18 czerwca 2013 r.

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2016**

Ja niżej podpisany ..... Renata Drozdowska .....  
(imię i nazwisko)

jako kierownik jednostki ..... Gimnazjum nr 8 w Rzeszowie .....  
(podać nazwę kierowanej jednostki)

**w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:**

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2016 przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki <sup>1)</sup>,
- 2) posiadam wystarczającą pewność/ ~~wystarczającą pewność z zastrzeżeniami~~ <sup>2)</sup>, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok 2016 zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego <sup>3)</sup> oraz procedury ustanowione w jednostce zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania,
- 3) zostały opracowane i wdrożone procedury zarządzania ryzykiem,

**w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej <sup>4)</sup>**

- a)  w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- b)  w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczą: <sup>5)</sup>

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

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: <sup>6)</sup>

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

c)  nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczą: <sup>7)</sup>

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

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: <sup>8)</sup>

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

d) w ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: <sup>9)</sup>

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

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z: <sup>10)</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej <sup>11)</sup>,
- 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.

Rzeszów, 31.01.2017 r  
.....  
(miejscowość, data)

Dyrektor Gimnazjum Nr 8  
w Rzeszowie  
K. Drozdowska  
.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

## Objaśnienia:

- 1) Należy wskazać rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.
- 2) Niepotrzebne skreślić.
- 3) Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, że zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza uzyskanie najkorzystniejszej relacji pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.
- 4) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko lit. a lub b lub c, poprzez wpisanie znaku „X” w kwadracie przy odpowiedniej literze, i tak:

lit. a jest wypełniana w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r. Lit. b i c skreśla się.

lit. b wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu realizacji celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r., z zastrzeżeniem postanowień dotyczących lit. c. Lit. a i c skreśla się.

lit. c wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r. Lit. a i b skreśla się.
- 5), 7) Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności wskazanych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r.

- 6), 8) Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu realizacji.
- 9) Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w lit. b i c w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, nie zaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2013 nie wypełnia się lit. d.
- 10) Znakiem „X” należy zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- 11) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn, zm.).