

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Starosty Częstochowskiego  
za rok 2018**

**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, tj. w Starostwie Powiatowym w Częstochowie oraz podległych jednostkach organizacyjnych (Powiat Częstochowski):

**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:

- standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,

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

Gęstochowa, 1.04.2019r.  
(miejsowość, data)

STAROSTA  
mgr Krzysztof Smela

.....  
(podpis kierownika jednostki )

## **Dział II**

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

**Nie dotyczy**

.....  
.....

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

**Nie dotyczy**

.....  
.....

## **Dział III**

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

Zespół ds. kontroli zarządczej, po przeprowadzeniu dokładnej analizy realizacji celów, zadań i ryzyka stwierdził, że zakładane cele i zadania na 2018 rok zostały zrealizowane. Analiza ryzyka została dokonana trafnie. Ważnym elementem kontroli były składane zespołowi (przez wydziały i jednostki organizacyjne) sprawozdania kwartalne. Znacząco poprawiła się terminowość przekazywania informacji zespołowi – zarówno sprawozdań kwartalnych, analiz ryzyka, celów i zadań oraz odnośnie bieżącej realizacji zadań i ewentualnie występujących problemów.

Zespół zgodnie z zasadami kontroli zarządczej spotykał się przynajmniej raz na kwartał w celu dokładnej analizy sytuacji związanej z realizacją wyznaczonych celów i zadań.

Szczegółowe informacje dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w 2018 roku przedstawione zostały w „Sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Częstochowie za 2018 rok”.