**Zarządzenie Nr 60.2023**

**Wójta Gminy Waganiec
z dnia 28 lipca 2023 r.**

**w sprawie: zobowiązania kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej.**

#### Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2023 r. poz. 1270) zarządzam co następuje:

**§1**

W związku z kontrolą zarządczą funkcjonującą w Gminie Waganiec zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do składania w terminie **do 20 stycznia każdego roku** oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni, według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzania.

**§2**

Jednocześnie zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do prowadzenia w podległej jednostce kontroli zarządczej zapewniającej realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, w tym do:

1. opracowywania i aktualizowania procedur kontroli zarządczej,
2. wykonywania kontroli zarządczej w ramach posiadanych uprawnień
i odpowiedzialności,
3. zarządzania ryzkiem w podległej jednostce.

**§3**

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

**§4**

Zarządzenie wchodzi z życiem z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1

do Zarządzenia Nr 60.2023

Wójta Gminy Waganiec

z dnia 28 lipca 2023 r.

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

**kierownika jednostki sektora finansów publicznych za rok ..…**

Ja, niżej podpisany/a……………………………………………………………………………

(imię i nazwisko)

kierownik jednostki……………………………………………………………………………..

(podać nazwę)

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,
* zarządzanie ryzykiem.

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce

……………………………………………………………………………………………..………………………………………………………………………………………………………..

(Treść oświadczenia – należy wpisać jeden z poniżej zamieszczonych zwrotów

1. w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
2. w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
3. nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza).

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

……………………………………………………………………………………………..………………………………………………………………………………………………………..

……………………………………………………………………………………………..………………………………………………………………………………………………………..

**Planowanie 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.

**Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ………………..**

**(wypełniamy w przypadku oświadczenia o treści z punktu B lub C)**

…………………………………………………………………………………………………..

……………………………………………………………………………………………..……

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, 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.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

1. monitoringu realizacji celów i zadań,
2. samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
3. procesu zarządzania ryzkiem,
4. kontroli wewnętrznych,
5. kontroli zewnętrznych,
6. innych źródeł informacji: ……………………………………………………………….

…………………………………………………………………………………………...

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

………………………………… …………………………………

(miejscowość, data) (podpis kierownika jednostki)