Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 170/2024 Rektora UMB z dnia 13.12.2024 r.

**Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej** **za rok ………….**

Nazwa jednostki organizacyjnej, imię i nazwisko kierownika jednostki organizacyjnej, pełniona funkcja:

**……………………………………………….**

**…**

**Dział I**[[1]](#endnote-1)

Działając na rzecz zapewnienia 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:

1. zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
2. skuteczności i efektywności działania;
3. wiarygodności sprawozdań;
4. ochrony zasobów;
5. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
6. efektywności i skuteczności przepływu informacji;
7. zarządzania ryzykiem;

oświadczam, że w zakresie zadań i odpowiedzialności mi powierzonych w (należy wpisać nazwę jednostki organizacyjnej):

…

**Część A[[2]](#endnote-2)**

[ ]  w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B[[3]](#endnote-3)**

[ ]  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[[4]](#endnote-4)**

[ ]  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[[5]](#endnote-5)**Proszę zaznaczyć „**x**” odpowiednie źródła informacji, na podstawie których składane jest oświadczenie:

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

[ ]  monitoringu realizacji celów i zadań;

[ ]  samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych[[6]](#endnote-6);

[ ]  procesu zarządzania ryzykiem;

[ ]  audytu wewnętrznego;

[ ]  kontroli wewnętrznych;

[ ]  kontroli zewnętrznych;

[ ]  audytu zewnętrznego;

[ ]  innych źródeł informacji: …

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

**Podpis osoby składającej oświadczenie: ...**

**miejscowość, data: ...**

**Dział II[[7]](#endnote-7)**

* 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, 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, zarządzania ryzykiem.

* 1. 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[[8]](#endnote-8)**

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.

* 1. Pozostałe działania:

…

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

**Podpis osoby składającej oświadczenie (wymagany w przypadku wypełnienia Działu II lub/i III osoby składającej oświadczenie): ....**

**miejscowość, data: ....**

1. 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. Część D wypełnia się na podstawie odpowiednich źródeł informacji niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej [↑](#endnote-ref-1)
2. 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 zarządzanie ryzykiem [↑](#endnote-ref-2)
3. Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego 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, zarządzania ryzykiem [↑](#endnote-ref-3)
4. Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu więcej niż jednego 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 [↑](#endnote-ref-4)
5. Cześć D znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić. [↑](#endnote-ref-5)
6. Samoocena standardów kontroli zarządczej przeprowadzona za pomocą kwestionariuszy dla pracowników i kierowników [↑](#endnote-ref-6)
7. Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w Dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C [↑](#endnote-ref-7)
8. Dział III sporządza się w przypadku, gdy w Dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej [↑](#endnote-ref-8)