



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

SE. 1711.7.2017

Sierpc, dnia 6 lutego 2017 r.

**Pan
Jan Laskowski
Starosta Sierpecki**

I. Ocena stanu funkcjonowania kontroli zarządczej:

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok złożyło 16 kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego. Zgodnie z zasadami określonymi w Zarządzeniu ON.120.10.2014 Starosty Sierpeckiego z dnia 12 marca 2014 roku w sprawie Procedury określającej sposób organizacji i zasady wykonywania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego oraz zasady jej koordynacji - do oświadczeń dołączono wykazy obowiązujących w jednostce procedur kontroli zarządczej. Do 1 oświadczenia dołączono dodatkowo kwestionariusz samooceny (SPZZOZ).

Wszyscy kierownicy złożyli oświadczenia potwierdzające, że w kierowanych przez nich jednostkach w stopniu wystarczającym lub ograniczonym z zastrzeżeniami funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

II. Źródła informacji, na podstawie których złożono oświadczenia:

Do źródeł informacji, które zostały wykorzystane do oceny funkcjonowania kontroli zarządczej należą (wg kolejności ich stosowania):

- 1) monitoring realizacji celów i zadań: **15 oświadczeń,**
- 2) samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych: **12 oświadczeń,**
- 3) kontrola wewnętrzna: **11 oświadczeń,**
- 4) kontrola zewnętrzna: **9 oświadczeń,**
- 5) proces zarządzania ryzykiem: **9 oświadczeń,**
- 6) audyt wewnętrzny: **5 oświadczenia,**
- 7) inne źródła: **3 oświadczenia.**



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

III. Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, podjęte i planowane działania na rok 2017 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej:

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu, osiem (8) jednostek wskazało zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w 2016 roku (opisane w zbiorczym zestawieniu stanowiącym załącznik do niniejszego pisma). Do najczęstszych zastrzeżeń należała konieczność opracowania lub aktualizacji procedur wewnętrznych wynikających z przepisów prawa, zgodnie ze wskazaniem zawartymi w wystąpieniach pokontrolnych. W przypadku trzech (3) jednostek zgłoszone zastrzeżenia oraz planowane działania na najbliższy rok są identyczne z tymi zgłoszonymi w 2016 roku (Liceum Ogólnokształcące w Sierpcu, Zarząd Dróg Powiatowych w Sierpcu, Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu).

IV. Podsumowanie:

Analizując kontrole przeprowadzane przez pracowników Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz instytucje zewnętrzne oraz wyniki audytów wewnętrznych - przeprowadzanych przez audytora usługodawcę w roku 2016 w jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego - można wskazać, iż pokrywają się one z zastrzeżeniami wskazanymi przez kierowników jednostek. Z dokumentacji wynika, że kierownicy jednostek na bieżąco wdrażają wskazane zalecenia oraz informują o sposobie i terminie ich realizacji.

Załącznik 1

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) a/a

SEKRETARZ POWIATU

Agnieszka Malanowska

ZAPROWADZAM SIĘ (ZAINWIERDAM)

STAROSTA

Jan Laskowski

08.10.2017