

SE. 1711.3.2018

Sierpc, dnia 6 lutego 2018 r.

Pan
Mariusz Turalski
Starosta Sierpecki

I. Ocena stanu funkcjonowania kontroli zarządczej:

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2018 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. 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: 16 oświadczeń,
- 2) samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych: 15 oświadczeń,
- 3) kontrola wewnętrzna: 10 oświadczeń,
- 4) proces zarządzania ryzykiem: 10 oświadczeń,
- 5) kontrola zewnętrzna: 10 oświadczeń,
- 6) inne źródła: 4 oświadczeń,
- 7) audyt wewnętrzny: 4 oświadczenia,

III. Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego

Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, podjęte i planowane działania na rok 2018 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej:

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu, osiem (8) jednostek wskazało zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w 2018 roku (opisane w zbiorczym zestawieniu stanowiącym załącznik do niniejszego pisma). Do najczęstszych zastrzeżeń (5) należała konieczność opracowania lub aktualizacji procedur wewnętrznych wynikających z dużej częstotliwości zmian przepisów prawa. Żadne z tych zastrzeżeń nie zagraża realizacji kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych.

IV. Podsumowanie:

Analizując kontrole przeprowadzane przez pracowników Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz instytucje zewnętrzne oraz wyniki audytów wewnętrznych - przeprowadzanych przez audytora usługodawcę w roku 2018 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.

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

WICESTAROSTA

Jarostaw Ocicki