



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2015 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

ON. 1711.13.2015.2016

Sierpc, dnia 2 marca 2016 r.

**Pan
Jan Laskowski
Starosta Sierpecki**

I. Ocena stanu funkcjonowania kontroli zarządczej:

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2015 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: **14 oświadczeń**,
- 2) samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych: **13 oświadczeń**,
- 3) kontrola zewnętrzna: **13 oświadczeń**,
- 4) kontrola wewnętrzna: **12 oświadczeń**,
- 5) proces zarządzania ryzykiem: **9 oświadczeń**,
- 6) audyt wewnętrzny: **4 oświadczenia**,
- 7) inne źródła: **4 oświadczenia**.



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2015 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

III. Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, podjęte i planowane działania na rok 2016 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej:

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu, 11 jednostek wskazało zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w 2014 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 wskazaniami zawartymi w wystąpieniach pokontrolnych.

IV. Podsumowanie:

Analizując kontrole przeprowadzane przez pracowników Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz instytucje zewnętrzne oraz wyniki audytów wewnętrznych - przeprowadzanych przez audytora usługodawcę w roku 2015 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

SEKRETARZ POWIATU

Agnieszka Malanowska

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) a/a

Jan Łaskowski

STAROSTA
Jan Łaskowski

07 03 2016