**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

**Eugeniusza Sobieraja**

**Dyrektora Zespołu Szkół Nr 8 w Bydgoszczy**

**za rok 2012**

**Dział I**2)

 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,

zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracjirządowej3)/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

**w Zespole Szkół Nr 8 w Bydgoszczy**

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych\*)

**Część A4)- -X**

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

**Część B**5)

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**6)

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 -X**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie

sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:7)

**monitoringu realizacji celów i zadań, - X**

**samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych8), - X**

**procesu zarządzania ryzykiem, - X**

**audytu wewnętrznego,**

**kontroli wewnętrznych, - X**

**kontroli zewnętrznych, - X**

**innych źródeł informacji:** ...............................................................................................

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby

wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

**Bydgoszcz 2012-12-31 Sobieraj Eugeniusz**

*(miejscowość, data) (kierownika jednostki)*

**Dział II**9)

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym: **nie dotyczy**……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli

Zarządczej: **nie dotyczy**

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**10) **–X**

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

**uaktualnienie opracowania rejestru ryzyka**

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.

2. Pozostałe działania: **nie dotyczy** ……………………………………………………………………………………………………………………………………….

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