Mława, 21.05.2012r.

STAROSTWO POWIATOWE W MŁAWIE

Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich

Or.173.2.2011

**Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2011 rok**

**złożonych przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych**

1. **Ocena stanu funkcjonowania kontroli zarządczej.**

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2011rok złożyło 16 Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu. Spośród 16 oświadczeń, 15 Dyrektorów złożyło oświadczenie potwierdzające, że w kierowanych przez nich jednostkach w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza (w dziale I oświadczenia zaznaczono część A). Jedna jednostka (Zespół Szkół Nr 4 im. Obrońców Września z 1939r. w Mławie) złożyła oświadczenie o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w ograniczonym zakresie zgłaszając zastrzeżenia oraz podając planowane działania służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej (w dziale I oświadczenia zaznaczono część B). Nie zostało złożone żadne oświadczenie mówiące o braku adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w jednostce (dział I część C).

1. **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 – 13 oświadczeń,
3. kontrola zewnętrzna – 11 oświadczeń,
4. kontrola wewnętrzna – 11 oświadczeń,
5. proces zarządzania ryzykiem – 8 oświadczeń
6. audyt wewnętrzny – 5 oświadczeń,
7. inne źródła: 2 oświadczenia.
8. **Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej.**

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu, zastrzeżenia zgłosiła jedna jednostka. Wskazane zastrzeżenia dotyczyły:

1. w zakresie ochrony zasobów:

- niewystarczająca świadomość pracowników co do zabezpieczenia dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informatycznych.

1. w zakresie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania - brak opracowanych zasady etyki zawodowej.
2. w zakresie zarządzania ryzykiem

- niedostateczne monitorowanie systemu kontroli zarządczej - niska efektywność procesu zarządzania ryzykiem.

1. **Planowane działania na rok 2012 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.**

Dyrektor jednostki zgłaszający zastrzeżenia przedstawił działania, które zostaną podjęte w 2012 roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej. Wśród nich są:

1. bieżące monitorowanie skuteczności działania systemu kontroli zarządczej w szkole,
2. przeprowadzenie szkolenia kadry zarządzającej na temat funkcjonowania kontroli zarządczej,
3. wprowadzenie kodeksu zasad etyki zawodowej,
4. dopracowanie procedur identyfikowania i monitorowania ryzyka,
5. zapoznanie pracowników ze środkami stosowanymi w celu zabezpieczenia dostępu do zasobów materialnych, finansowych i informatycznych,
6. cykliczne spotkania z pracownikami w celu polepszenia systemu przepływu informacji

Sporządziła: Renata Brodacka Mława, 21.05.2012r.

Inspektor

Sprawdził(a) Danuta Aptowicz Mława, 21.05.2012r.

Sekretarz Powiatu

Zatwierdził: Włodzimierz A. Wojnarowski Mława, 21.05.2012r.

Starosta Mławski