Mława, 14.04.2014r.

Or.173.1.2014

**Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok**

**złożonych przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego**

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

Starosta Mławski, Zarządzeniem Nr 7/2014 z dnia 10.02.2014r. zobowiązał Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego do składania w terminie do 31 stycznia oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok. Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok złożyło 16 Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu. Wszyscy Dyrektorzy złożyli oświadczenia potwierdzające, że w kierowanych przez nich jednostkach w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza (w dziale I oświadczenia zaznaczono część A).

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 – 16 oświadczeń,
2. samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych – 14 oświadczeń,
3. kontrola wewnętrzna – 13 oświadczeń,
4. proces zarządzania ryzykiem – 10 oświadczeń,
5. kontrola zewnętrzna – 10 oświadczeń,
6. audyt wewnętrzny – 4 oświadczeń,
7. inne źródła: 1 oświadczenie (superwizja pracy pracowników merytorycznych zatrudnionych w ZOW oraz sprawozdania okresowe z pracy pracowników merytorycznych).
8. **Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej.**

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Mławskiego, żadna jednostka nie wskazała zastrzeżeń dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej.

Jednakże analizując kontrole przeprowadzane przez pracowników Starostwa Powiatowego w Mławie oraz wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzanych przez audytora usługodawcę w roku 2013 w jednostkach organizacyjnych Powiatu Mławskiego należy stwierdzić, że można wskazać zastrzeżenia co do funkcjonowania kontroli zarządczej w poszczególnych jednostkach organizacyjnych.

1. **Planowane działania na rok 2013 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.**

Nie wykazano takich działań.

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

Dyrektor ZS Nr 4 w Mławie w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządzcej podjął działania:

1. Dokonano przeglądu wdrożonych procedur związanych z ochroną danych osobowych pod kątem ich zgodności z obowiązującymi przepisami.
2. Wdrożono BIP jako zakładkę strony internetowej szkoły.

Przygotował(a):…Renata Brodacka Mława, 14.04.2014r.

Sporządził(a):…Danuta Aptowicz Mława, 14.04.2014r.

Zatwierdził:…Włodzimierz A. Wojanrowski. Mława, 15.04.2014r.