

**STAROSTWO POWIATOWE  
w MŁAWIE**

06-500 Mława, ul Reymonta 6  
Or.173.2.2015-34-09, fax 655-26-22

**Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2014 rok**

**złożonych przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego**

**I. Ogólna ocena stanu funkcjonowania kontroli zarządczej.**

Zgodnie z Zarządzeniem 17/2010 Starosty Mławskiego z dnia 10.06.2010r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Mławie i jednostkach organizacyjnych Powiatu Mławskiego oraz zasad jej koordynacji, dyrektorzy jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego zobowiązani są do złożenia oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach w terminie do 31 marca każdego roku za rok poprzedni<sup>1</sup>.

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok złożyło 16 Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego. 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).

**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. kontrola wewnętrzna – 15 oświadczeń,
2. monitoring realizacji celów i zadań – 15 oświadczeń,
3. samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych – 13 oświadczeń,
4. kontrola zewnętrzna – 12 oświadczeń,
5. proces zarządzania ryzykiem – 10 oświadczeń,
6. audyt wewnętrzny – 5 oświadczeń,
7. inne źródła: 1 oświadczenie (superwizja pracy pracowników merytorycznych zatrudnionych w ZOW oraz sprawozdania okresowe z pracy pracowników merytorycznych).

**III. 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.

<sup>1</sup> Zarządzeniem Nr 7/2014 Starosty Mławskiego z dnia 10.02.2014r. wprowadzono obowiązek składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej. Zarządzenie Nr 7/2014 Starosty Mławskiego z dnia 10.02.2014r. wprowadza zmiany do Zarządzenia Nr 17/2010 Starosty Mławskiego z dnia 10.06.2010r.

Jednakże analizując kontrole przeprowadzane przez pracowników Starostwa Powiatowego w Mławie oraz wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzanych przez audytora usługodawcę w roku 2014 w jednostkach organizacyjnych Powiatu Mławskiego należy stwierdzić, że można wskazać zastrzeżenia co do funkcjonowania kontroli zarządczej w poszczególnych jednostkach organizacyjnych.

**IV. Planowane działania na rok 2014 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.**

Nie wykazano takich działań.

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

Nie wskazano takich zadań.

Przygotował(a):.....  
*Renata Brodacka*  
*INSPEKTOR*

Mława, *14.04.2015*

Sporządził(a):.....  
*SEKRETARZ POWIATU*  
*Cezary Kądrzycki*

Mława, *16.04.2015*

Zatwierdził:.....  
*STAROSTA*  
*Włodzisław A. Wojnarowski*

Mława, *15.04.2015*