

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
kierownika jednostki sektora finansów publicznych
za rok 2022**

Ja, niżej podpisany, Jacek Kowalczyk – Dyrektor Miejskiego Centrum Kultury, jako osoba odpowiedzialna za funkcjonowanie 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 i 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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych¹⁾:

Część A²⁾

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

Część B³⁾

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

a) Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki⁴⁾:

- inwentaryzacja majątku należącego do MCK
- zapewnienie realizacji rozporządzenia w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności
- dokonanie analizy funkcjonującego w jednostce systemu kontroli zarządczej
- dokonanie aktualizacji przepisów wew. jednostki

b) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej⁵⁾:

- inwentaryzacja majątku należącego do MCK została przeprowadzona do dnia 31.12.2022 r., na 2023 r. pozostało do wykonania jej rozliczenie, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- w zakresie realizacji rozporządzenia w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności działania zostały przeprowadzone w 2022 r. (inf. zawarta w części D)
- w 2022 r. podjęto analizę funkcjonującego w jednostce systemu kontroli zarządczej w celu zapewnienia bieżącej aktualizacji przepisów wewnętrznych obowiązujących w MCK, z terminem zakończenia prac – 31 marca 2023 r.
- przepisy wewnętrzne obowiązujące w jednostce zaktualizowano w 2022 r. (inf. zawarta w części D)

Część C⁶⁾

~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

a) Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki⁴⁾:

.....

b) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej⁵⁾:

.....

Część D⁷⁾

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- do dnia 31.12.2022 r. została przeprowadzona inwentaryzacja majątku należącego do MCK, na 2023 r. pozostało do wykonania jej rzliczenie, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- w 2022 r. zostały przeprowadzone działania w zakresie realizacji rozporządzenia w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności.
- w 2022 r. podjęto analizę funkcjonującego w jednostce systemu kontroli zarządczej w celu zapewnienia bieżącej aktualizacji przepisów wewnętrznych obowiązujących w MCK (termin zakończenia – 31 marca 2023 r.)
- w 2022 r. zaktualizowano przepisy wewnętrzne obowiązujące w jednostce

Część E⁸⁾

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁹⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia a tym samym przeszkodzić w realizacji zamierzonych celów.

MIEJSKIE CENTRUM KULTURY
 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
 ul. Siennieńska 54, tel. 41 247 65 80
 NIP 6611409833, REGON 001162220

DYREKTOR

Jacek Kowalczyk

Ostrowiec Świętokrzyski, 10 lutego 2023 r.

(pieczęć i podpis)

Objaśnienia:

- 1) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 2) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 3) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 4) 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.
- 5) Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Część D wypełnia się w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej. Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań

wskazanych w części B i części C oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. Ponadto należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte

- 8) Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- 9) Zgodnie ze standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.