

**Zarządzenie nr 136/2021  
Wójta Gminy Komańcza  
z dnia 31 grudnia 2021 r.**

**w sprawie składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej przez kierowników  
jednostek organizacyjnych Gminy Komańcza**

Na podstawie art. 68 i 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z póź. zm.), art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) i Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 15, poz. 84)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.**

Wprowadza się coroczny obowiązek składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Komańcza według wzoru stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok ubiegły kierownicy jednostek organizacyjnych składają Wójtowi Gminy Komańcza w terminie do **31 marca** każdego roku.

**§ 3.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Zastępcy Wójta Gminy, Sekretarzowi Gminy, Skarbnikowi Gminy oraz kierownikom jednostek organizacyjnych.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

**Wójt Gminy Komańcza**

**(-)**

**Roman Bzdyk**

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

.....  
(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

za rok .....  
(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

.....  
(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

- w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.\*
- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.\*

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,

- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- 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.**

\* Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

.....  
 .....  
 .....

.....  
 (miejsowość, data)

.....  
 (podpis kierownika jednostki)