Mława, 20.02.2013r.

Or.173.1.2013

**Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2012 rok**

**złożonych przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego**

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

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2012 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 – 14 oświadczeń,
2. samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych – 13 oświadczeń,
3. proces zarządzania ryzykiem – 9 oświadczeń,
4. kontrola wewnętrzna – 9 oświadczeń,
5. kontrola zewnętrzna – 9 oświadczeń,
6. audyt wewnętrzny – 8 oświadczeń,
7. inne źródła: 3 oświadczenia.
8. **Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej.**

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu, 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 2012 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 2012 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.**

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 4 w Mławie przedstawił działania, które zostaną podjęte roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej. Wśród nich są:

1. w zakresie kompetencji zawodowych:

- udział kadry kierowniczej w szkoleniach z zakresu kontroli zarządczej, które pozwolą w lepszym stopniu sprawować i dokumentować prawidłowe działania dotyczące szeroko rozumianej kontroli zarządczej zgodnie z przepisami prawa,

2. w zakresie mechanizmów kontroli dotyczących systemów informatycznych: - poprawa mechanizmów działania i kontroli systemów informatycznych

3. w zakresie komunikacji zewnętrznej:

- opracowanie standardów i wdrożenie własnej strony Biuletynu Informacji Publicznej.

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

Dyrektor Zespołu Szkół Nr 4 w Mławie wskazał w złożonym oświadczeniu za rok 2012 działania, które zostały podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

1. Opracowano Plan Nadzoru Pedagogicznego.
2. Opracowano harmonogram ewaluacji wewnętrznej.
3. Wdrożono samoocenę pracowników administracji.
4. Opracowano i wdrożono Kodeks Etyki pracownika szkoły.
5. Dokonano przeglądu wdrożonych w szkole instrukcji i regulaminów pod kątem ich aktualności z obowiązującymi przepisami.

Sporządziła:…Renata Brodacka Mława, 20.02.2013r.

Inspektor

Sprawdził(a):…Danuta Aptowicz…… Mława, 20.02.2013r.

Sekretarz Powiatu

Zatwierdził:……Włodzimierz A. Wojnarowski Mława, 20.02.2013r.

Starosta