

Or.173.1.2017

**Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2016 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.

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok złożyło 17 Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Mławskiego (w tym jedno oświadczenie złożone przez p.o. dyrektora). 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. monitoring realizacji celów i zadań – 15 oświadczeń,
2. kontrola wewnętrzna – 14 oświadczeń,
3. samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych – 12 oświadczeń,
4. proces zarządzania ryzykiem – 10 oświadczeń,
5. kontrola zewnętrzna – 9 oświadczeń,
6. audyt wewnętrzny – 3 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 2016 roku.

Nie wskazano zastrzeżeń.

IV. Planowane działania na rok 2017 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.

Nie wykazano takich działań.

V. Działania, które zostały podjęte w 2016 roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Nie wskazano takich zadań.

Podsumowanie

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Mławskiego, żadna jednostka nie wskazała zastrzeżeń dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej. Jednakże kontrole przeprowadzone przez pracowników Starostwa Powiatowego w Mławie w 2016r. w jednostkach organizacyjnych Powiatu Mławskiego w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych oraz systemów informatycznych, których celem była ocena stanu wdrożenia przepisów w zakresie ochrony danych osobowych oraz zabezpieczenia systemów informatycznych – wskazały nieprawidłowości. Nieprawidłowości te mogłyby posłużyć do określenia przez kadrę kierowniczą jednostek zastrzeżeń co do funkcjonowania kontroli zarządczej, a tym samym do wskazania działań mających na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej. W sześciu na szesnaście jednostek organizacyjnych, nie wskazano w złożonych oświadczeniach źródła informacji pochodzących z procesu zarządzania ryzykiem. Nie mniej jednak, jednym ze źródeł informacji będących podstawą do sformułowania oceny stanu kontroli zarządczej powinna być analiza ryzyka czyli proces, w którym identyfikuje się ryzyko i dokonuje oceny możliwości jego wystąpienia,

STAROSTA MŁAWSKI

Włodzimierz A. Wojnarowski