

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Kartuzach

za rok 2012

Dział F

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

ZAKŁADZIE GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ W KARTUZACH

Część A⁴

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

Część B⁵

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

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸,
- 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.

Kartuzy, 21.03.2013r.

(miejsowość, data)

DYREKTOR ZAKŁADU

mgr Stefan Bychowski

(podpis kierownika jednostki)

Dział 10**1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

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, kierunku nadanego 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

W wyniku przeprowadzonego auditu wewnętrznego A1/12 z dnia 04.12.2012 roku wystawiono 6 kart działań korygujących:

Lp	Numer karty działań zapobiegawczych	Obszar	Proponowane działania
1	DZ1/12/12	PR-1 Komunikacja ze stronami zainteresowanymi	Należy rozważyć analizę procedury pod względem wymagań załączników do umowy najmu oraz parafowania umowy
2	DZ2/12/12	PR-3 Rozliczanie mediów	Należy rozważyć konieczność okresowej weryfikacji terminowości dokonywania rozliczeń.
3	DZ3/12/12	PR-2 Planowanie prac związanych z administrowaniem nieruchomościami	Należy rozważyć zasadność sporządzania dodatkowego rejestru zawierającego przeglądy gwarancyjne oraz przeglądy budowlane nieruchomości.
4	DZ4/12/12	PR-5 Naprawy bieżące	Należy rozważyć konieczność okresowej weryfikacji terminowości dokonywania wpisów.
5	DZ5/12/12	PR-10 Windykacja należności	Należy rozważyć zasadność zaktualizowania formularza PR-10-F06.
6	DZ5/12/12	PR-11 Zarządzanie zasobami ludzkimi	Należy rozważyć zasadność opracowania ankiety szkoleniowej w celu lepszej identyfikacji potrzeb szkoleniowych pracowników.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział 10**Działania zapobiegawcze, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.****Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:**

- Działania zapobiegawcze wynikające z auditu zewnętrznego nr NC-1715/P5 z dnia 19.01.2012 roku podjęte na podstawie wystawionych kart działań zapobiegawczych DZ1-7/01/12:

LP	Nazwa procesu	Aktualna wersja	Treść zmiany	Data	Dokument powiązany
1	PR-15 Nadzór na dokumentami i zapisami	1.5	Obowiązek weryfikacji pism wychodzących pod względem stosowania znaku certyfikacji zgodnie z umową	30.06.2012	DZ/01/01/12
2	PR-13 Audyty wewnętrzne	1.2	Rozdzielenie funkcji auditowanego i audytora	30.06.2012	DZ/02/01/12

- Działania zapobiegawcze wynikające z auditu zewnętrznego nr A1/11 z dnia 18.11.2011 roku podjęte na podstawie wystawionych kart działań zapobiegawczych DZ1-5/11/11:

LP	Nazwa procesu	Aktualna wersja	Treść zmiany	Data	Dokument powiązany
1	PR-3 Rozliczenia mediów	1.3	Zmiana okresu sporządzenia zestawienia legalizacji podwodomierzy	26.01.2012	DZ1/11/11
2	PR-5 Naprawy bieżące	1.2	Zrezygnowano z konieczności wystawienia zlecenia naprawy w 2 egzemplarzach	31.01.2012	DZ3/11/11
3	PR-12 Nadzór na usługą niezgodną	1.2	Określono maksymalny termin analizowania oraz podjęcia działań na usunięcie usług niezgodnych	31.01.2012	DZ4/11/11

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w działaniu oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- ¹ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządza jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- ² W dziale I, 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.
- ⁴ 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.
- ⁵ 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.
- ³ 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 Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „Innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- ⁸ Standardy 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.
- ² Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ¹⁰ Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia 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.