



## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej kierownika jednostki sektora finansów publicznych

**Artur Michałak**

Ja, niżej podpisany .....

(imię i nazwisko)

**GMINA SZUBIN**

jako kierownik jednostki .....

(podać nazwę)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, iż:

- informacje zawarte w sprawozdaniu z wykonania planu działalności za rok 2017 przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki<sup>1</sup>;
- posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami<sup>2</sup>, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań i podzadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu działalności zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego<sup>3</sup> oraz że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania;

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki<sup>4</sup>:

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

(w tym miejscu kierownik jednostki może przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności jednostki wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej)

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z: samooceny<sup>5</sup>/ pracy audytu wewnętrznego/ instytucjonalnej kontroli wewnętrznej/ wyników kontroli zewnętrznych<sup>2</sup>.

Oświadczam, iż nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone w sprawozdaniu, a które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

BURMISTRZ  
Artur Michałak  
.....  
(podpis i pieczęć)

<sup>1</sup>Część oświadczenia obowiązkowa w przypadku jednostek sektora rządowego, w przypadku jednostek sektora samorządowego – może być używana w jednostkach sporządzających sprawozdanie z wykonania planu działalności.

<sup>2</sup>Niewłaściwe skreślić.

<sup>3</sup>Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości oraz jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza realizację pomiędzy wykorzystanymi zasobami a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

<sup>4</sup>Kierownik jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

<sup>5</sup>Samoocena odzwierciedla ocenę kierownictwa w zakresie zgodności kontroli zarządczej ze standardami w okresie objętym sprawozdaniem.