

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Muzeum Podkarpackiego w Krośnie ¹**

za rok 2021

(rok za który składane jest oświadczenie)

Dział I²

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 ze w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych / komórce organizacyjnej jednostki sektora finansów publicznych

Muzeum Podkarpackie w Krośnie

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych i nazwa komórki wewnętrznej jednostki sektora finansów publicznych)

Część A³

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Część B⁴

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 C⁵

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 oraz informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z następujących źródeł: ⁶

monitoring realizacji celów i zadań,

samoocena kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ⁷,

proces zarządzania ryzykiem,

audyt wewnętrzny,

kontroli wewnętrznych,

kontroli zewnętrznych:

inne źródła informacji: roczne sprawozdania z realizacji planów, roczne sprawozdania działowe, roczne sprawozdania finansowe, sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Krosno, 6 kwietnia 2022 r.

.....
(miejsowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki/dyrektora departamentu)

Dział II ⁸

- 1 Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku, za który składane jest oświadczenie.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane niewystarczający monitoring kontroli zarządczej.

Jeżeli to możliwe należy podać element systemu kontroli zarządczej, którego 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.

Pandemia covid-19 zachwiała wcześniejszymi analizami, szczególnie w zakresie analizy ryzyka.

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

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

Nie podjęto żadnych działań, ponieważ nie jesteśmy w stanie przewidzieć rozwoju pandemii.

Przeprowadzony został przegląd i analiza ryzyka w związku z agresją Rosji na Ukrainę.

Dział III ⁹

- 1 Działania planowane, które zostały podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w roku, za który składane jest oświadczenie

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w nawiązaniu do zaplanowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie
.....

- 2 Pozostałe działania

Należy opisać najistotniejsze działania podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, chociaż niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie jeżeli zostały podjęte.
.....

D Y R E K T O R
Muzeum Podkarpackiego
w Krośnie
mgr Jan Gancarski

¹ Należy podać nazwę funkcji pełnionej przez kierownika jednostki lub osoby kierującej departamentem/kłorką równorzędną.

² W dziale I w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się - poprzez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza tylko jedną z części A B lub C Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się każdorazowo.

³ Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi skuteczność i efektywność działania wiarygodność sprawozdań ochronę zasobów przestrzegania i promowanie zasad etycznego postępowania efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem

⁴ 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 5.

⁵ 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.

⁶ Znakami X należy zaznaczyć odpowiednie wiersze W przypadku punktu dot. „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

⁷ 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.

⁸ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

⁹ 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