

**Zarządzenie nr 5/2012**  
**Dyrektora Młodzieżowego Domu Kultury w Rybniku**  
**w sprawie wdrożenia kontroli zarządczej w Młodzieżowym Domu Kultury w Rybniku**  
**z dnia 23 maja 2012 roku**

§1.

1. Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze „Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” wprowadzonymi komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku oraz § 2 zarządzenia nr 295/2010 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Miasta Rybnika zobowiązuję Głównego Księgowego do:
  - 1) zapewnienia i przestrzegania kontroli zarządczej w zakresie pełnionej funkcji,
  - 2) składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w zakresie pełnionej funkcji w terminie do 20 stycznia każdego roku.
2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do zarządzenia.
3. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Główny Księgowy składa po raz pierwszy za 2012 rok.

§ 2.

Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Dyrektor.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**DYREKTOR**  
Młodzieżowego Domu Kultury  
  
mgr Barbara Stelińska

Rybnik, dnia ...

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ  
ZA ROK .....**

Ja niżej podpisany ..... (*imię i nazwisko*) jako Główny Księgowy w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami<sup>1)</sup>, iż zasoby przydzielone do realizacji moich zadań zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego<sup>2)</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<sup>3)</sup>:

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

Powyższe oświadczenie opieram na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- a) analizy ryzyka,
- b) samooceny,
- c) pracy audytu wewnętrznego,
- d) instytucjonalnej kontroli,
- e) wyników kontroli zewnętrznych<sup>1)</sup>.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji Młodzieżowego Domu Kultury w Rybniku.

.....  
(*podpis i pieczęć*)

<sup>1)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>2)</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 i jakości oraz po najlepszych cenach. *Efektywność* oznacza najlepszy rezultat pomiędzy osiągniętymi efektami a poniesionymi na ich uzyskanie nakładami/wykorzystanymi zasobami. *Skuteczność* oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

<sup>3)</sup> Osoba składająca oświadczenie może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, tzn. przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej.