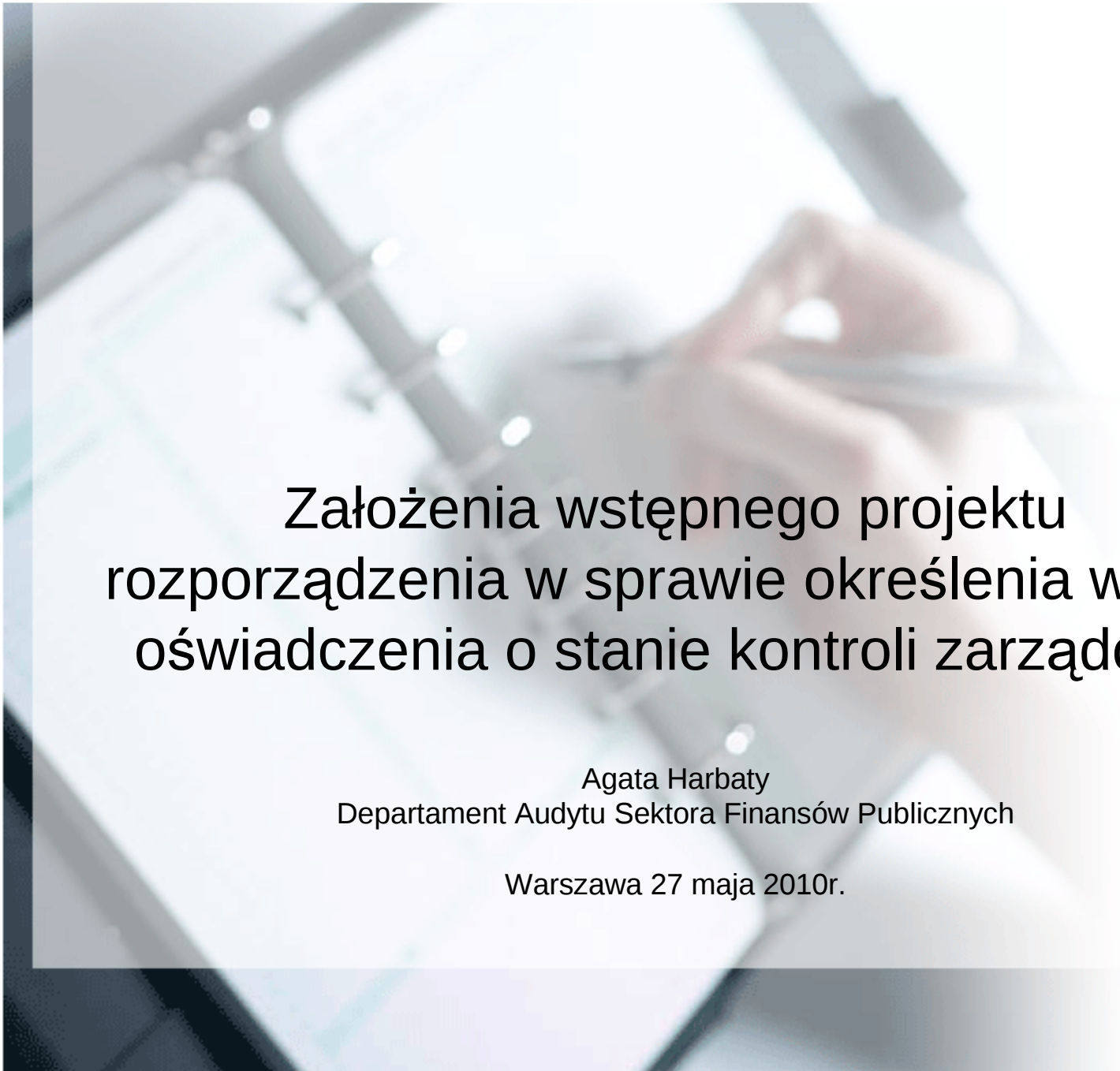




Założenia wstępnego projektu rozporządzenia w sprawie określenia wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej

Agata Harbaty
Departament Audytu Sektora Finansów Publicznych

Warszawa 27 maja 2010r.

Co mówi ustawa

- obowiązek składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej przez ministra kierującego działem
- opcjonalnie składanie oświadczeń przez kierowników jednostek z działów administracji rządowej
- do końca kwietnia za rok poprzedni
- publikowane w Biuletynie Informacji Publicznej
- wzór oświadczenia ma uwzględniać cele kontroli zarządczej oraz zakres odpowiedzialności za funkcjonowanie kontroli zarządczej

Założenia rozporządzenia

- osobista odpowiedzialność osoby składającej oświadczenie
- jeden wzór dla kierownika jednostki i ministra
- oświadczenie o stanie kontroli zarządczej a nie o wiedzy na temat jej stanu
- koncepcja wystarczającego a nie absolutnego zapewnienia przez kontrolę zarządczą osiągnięcia zakładanych celów i zadań

Założenia rozporządzenia c.d.

- możliwość złożenia zastrzeżeń odnośnie funkcjonowania kontroli zarządczej
- wskazanie działań, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej
- wskazanie źródeł informacji na podstawie których osoba składająca oświadczenie dokonała oceny stanu kontroli zarządczej