

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

Ja niżej podpisany .....  
(imię i nazwisko)

jako .....  
(stanowisko, nazwa jednostki)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że posiadam wystarczającą pewność/  
wystarczającą pewność z zastrzeżeniami<sup>1</sup>, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki  
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 jednostki<sup>3</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).*

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

1 Niepotrzebne skreślić

2 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, jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza relację pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

3 Kierownik jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:<sup>4</sup>

1. Samooceny
2. Pracy audytu wewnętrznego
3. Instytucjonalnej kontroli
4. Wyników kontroli zewnętrznych

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

.....  
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

---

4 Niepotrzebne skreślić.