

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

WÓJTA GMINY NOWOGRÓDEK POMORSKI

za rok 2023

(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, że w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

GINA NOWOGRÓDEK POMORSKI

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych¹⁾)

Część A⁴⁾

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B⁵⁾

X 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 C⁶⁾

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 i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

Nowogródek Pomorski, 22.04.2024 r.
(miejscowość, data)

Krzysztof Mrzyglód

.....
(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 - a) Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.
Pracownicy urzędu oraz jednostek organizacyjnych korzystają z usług radcy prawnego oraz z systemu prawnego LEX, do którego mają nieograniczony dostęp. Na bieżąco pracownicy są zapoznawani z procedurami wewnętrznymi wydawanymi w formie zarządzeń czy regulaminów.
 - b) Skuteczność i efektywność działania:
 - Ze względu na fluktuację kadr, niskie wynagrodzenia w jednostkach samorządu terytorialnego powstaje problem z zapewnieniem wysoko wykwalifikowanej kadry w jednostkach jst.
 - c) Wiarygodność sprawozdań: -
 - d) Ochrona zasobów: -
 - e) Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania: -
 - f) Efektywność i skuteczność przepływu informacji:
 - Dążenie do poprawy w zakresie skutecznego przepływu informacji pomiędzy pracownikami Urzędu, referatami czy jednostkami organizacyjnymi.
 - g) Zarządzanie ryzykiem:
 - Pracownicy na bieżąco biorą udział w szkoleniach aby eliminować ryzyko związane z popełnianiem błędów w wykonywanej pracy.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
 - a) Dopracowanie zasad zarządzania ryzykiem uwzględniające zmiany zachodzące w samorządzie gminnym na podstawie audytu wewnętrznego w tym zakresie.
 - b) Uruchomienie usług Centrum Usług Wspólnych w zakresie zadań finansowych obejmująca wszystkie jednostki organizacyjne JST
 - c) Zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu.
 - d) Kontynuowanie prac zmierzających usprawnieniu narzędzi komunikacji wewnętrznej.
 - e) Poprawa współpracy pomiędzy jednostkami organizacyjnymi w gminie w celu wspólnej organizacji działań, przedsięwzięć i wydarzeń.
 - f) Szkolenia pracowników, podnoszenie kwalifikacji, sprawy kadrowe.
 - g) Poprawa funkcjonowania gminnych jednostek organizacyjnych.
 - h) Bieżąca archiwizacja dokumentacji.
 - i) Wprowadzenie zasad związanych z e-doręczeniami.

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

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:
 - a) dopracowanie zasad zarządzania ryzykiem uwzględniające zmiany zachodzące w samorządzie gminnym – wprowadzono zasady komunikacji między poszczególnymi jednostkami i referatami,
 - b) uruchomienie usług Centrum Usług Wspólnych w zakresie zadań finansowych obejmująca wszystkie jednostki organizacyjne JST – prowadzono konsultacje i rozmowy w zakresie tworzenia CUW z referatem ds. księgowości – zlecono wykonanie audytu wewnętrznego w celu wskazania możliwości utworzenia CUW
 - c) zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu – wymieniono m.in. sprzęt komputerowy w ramach realizacji programu Cyfrowa Gmina, złożono wnioski w ramach programu Cyberbezpieczny Samorząd.
 - d) kontynuowanie prac zmierzających usprawnieniu narzędzi komunikacji wewnętrznej – wprowadzenie jasnego obiegu dokumentów oraz wzorów pism i korespondencji wychodzącej, organizacja porad pracowników z kierownictwem urzędu.
 - e) poprawa efektywności działania Gminnego Zespołu Zarządzania Kryzysowego – zatrudniono osobę do wykonywania obowiązków związanych z prowadzeniem Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego, opracowano dokumenty niezbędne do przeprowadzania procedur związanych z planami obronnymi, akcjami kurierskimi.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:
 - a) Bieżąca kontrola stanowisk pracy w zakresie zgodności działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
 - b) Rozpoczęcie działań w ramach audytu wewnętrznego.
 - c) Działania kontrolne przeprowadzone przez podmioty zewnętrzne:
 - Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Myśliborzu,
 - Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego,
 - Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska
 - Archiwum Państwowe w Szczecinie
 - Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie
 - Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Myśliborzu

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- ¹⁾ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządza jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- ²⁾ W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- ³⁾ Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- ⁴⁾ Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania,

efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

- 5) 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 6.
- 6) 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.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) 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.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) 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.