

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

WÓJTA GMINY NOWOGRÓDEK POMORSKI

za rok 2024

(rok, za który składane jest oświadczenie)

### Dział I<sup>2)</sup>

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 rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\*

### GINA NOWOGRÓDEK POMORSKI

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych<sup>7)</sup>)

#### Część A<sup>4)</sup>

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

#### Część B<sup>5)</sup>

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 C<sup>6)</sup>

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:<sup>7)</sup>

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- X 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, 30.04.2025 r.  
(miejscowość, data)

*Krzysztof Mrzyglód*

(podpis kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9)</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
  - a) Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.
    - konieczność zastosowania przepisów z różnych kategorii i gałęzi prawa ze względu na szerokie zakresy obowiązków pracowników związanych ze specyfiką funkcjonowania „małego” urzędu gminy,
  - 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:
    - Obsługa wielu programów, korzystania z nowych źródeł informacji i ich przepływu proponowanych i wdrożonych przez ustawodawcę,
    - Poprawa funkcjonowania obiegu dokumentów,
    - usprawnienie funkcjonowania obsługi administracyjno-księgowej dla jednostek Gminy,
  - g) Zarządzanie ryzykiem:
    - Zwiększenie możliwości dokształcania pracowników.
    - Konieczność opracowania nowych zasad dokonywania kontroli zarządczej dostosowanych do obowiązujących przepisów prawa

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) Uruchomienie usług Centrum Usług Wspólnych w zakresie zadań finansowych obejmująca wszystkie jednostki organizacyjne JST
  - b) Zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu.
  - c) Kontynuowanie prac zmierzających usprawnieniu narzędzi komunikacji wewnętrznej.
  - d) Szkolenia pracowników, podnoszenie kwalifikacji, sprawy kadrowe.
  - e) Poprawa funkcjonowania gminnych jednostek organizacyjnych.
  - f) Bieżąca archiwizacja dokumentacji.
  - g) Usprawnienie funkcjonowania systemu z e-doręczeń i obiegu dokumentów w Urzędzie.
  - h) Wykonanie audytu wewnętrznego 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.

### Dział III<sup>10)</sup>

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 – udoskonalano zasady komunikacji między poszczególnymi jednostkami i referatami, wprowadzono narady z kierownikami referatów i jednostek organizacyjnych gminy, zwiększono dostęp do systemu prawnego lex i możliwości odbywania szkoleń w ramach jego działania,
  - b) uruchomienie usług Centrum Usług Wspólnych w zakresie zadań finansowych obejmująca wszystkie jednostki organizacyjne JST – wykonano audyt wewnętrzny w zakresie powołania CUW dla jednostek org. Gminy oraz przygotowano stosowne dokumenty w celu jego utworzenia, które jest planowane w II półroczu 2025 roku,
  - c) zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu – przystąpiono do realizacji projektu Cyberbezpieczny Samorząd – w trakcie realizacji,
  - d) kontynuowanie prac zmierzających usprawnieniu narzędzi komunikacji wewnętrznej – wprowadzenie jasnego obiegu dokumentów oraz wzorów pism i korespondencji wychodzącej, organizacja narad pracowników z kierownictwem urzędu – kontynuacja i egzekwowanie na bieżąco,
  - e) poprawa współpracy pomiędzy jednostkami organizacyjnymi w gminie w celu wspólnej organizacji działań, przedsięwzięć i wydarzeń – organizowanie systematycznych narad z kierownikami i dyrektorami jednostek organizacyjnych gminy w celu omówienia i przedstawienia planowanych do realizacji wydarzeń,
  - f) szkolenia pracowników, podnoszenie kwalifikacji, sprawy kadrowe – możliwość korzystania z bieżących szkoleń oferowanych przez system LEX, możliwość z korzystania ze szkoleń zewnętrznych, dofinansowanie kształcenia pracowników, przeprowadzono audyt systemu kadrowego w urzędzie w ramach audytu wewnętrznego,
  - g) poprawa funkcjonowania gminnych jednostek organizacyjnych – weryfikacja bieżących działań prowadzonych przez jednostki organizacyjne,
  - h) bieżąca archiwizacja dokumentacji – dokonano archiwizacji dokumentów z lat ubiegłych, archiwizacja dokumentów bieżących przez osobę zatrudnioną w ramach umów z PUP,
  - i) wprowadzenie zasad związanych z e-doręczeniami – wprowadzono system e-doręczeń w urzędzie gminy i jednostkach podległych w ograniczonym zakresie zgodnie z możliwościami określonymi przez ustawodawcę.

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) Kontynuacja działań w ramach audytu wewnętrznego.
  - c) Działania kontrolne przeprowadzone przez podmioty zewnętrzne:
    - Wojewoda Zachodniopomorski,
    - Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego,
    - Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Myśliborzu,
    - Najwyższa Izba Kontroli w Szczecinie.

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 sporządzane 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.