

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

KRZYSZTOFA MRZYGŁODA
WÓJTA GMINY NOWOGRÓDEK POMORSKI

za rok 2020

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:

GMINIE NOWOGRÓDEK POMORSKI

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

☒ 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⁾

- ☒ realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,

- procesu zarządzania ryzykiem,
audytu wewnętrznego,
x 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, 21 kwietnia 2021

SEKRETARZ GMINY
Danuta Kabzińska

(podpis osoby sporządzającej)

WÓJT
Krzysztof Mrzyglód

(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym w Gminie Nowogródek Pomorski dotyczą n.w. elementów kontroli zarządczej:

- a. zgodności działalności z przepisami prawa oraz przepisami wewnętrznymi, przy czym zastrzeżenia dotyczą:
 - zbyt długiego okresu załatwiania niektórych spraw,
 - zbyt niskiego poziomu nadzoru w jednostkach organizacyjnych JST,
 - słabość ochrony zasobów materialnych, finansowych oraz bezpieczeństwa informacji, w tym optymalizacji procesów związanych z zasobami, obsługi prawnej komórek organizacyjnych (wydawanie opinii prawnych oraz opiniowanie umów przez radców prawnych), operacji finansowych (nieprecyzyjny i niespójny zakres powierzonych zadań), efektywnego monitorowania celowego i oszczędnego wydatkowania środków finansowych (niewystarczający przepływ informacji finansowej pomiędzy służbami finansowymi a komórkami organizacyjnymi),
- b. skuteczności i efektywności działania, przy czym zastrzeżenia dotyczą:
 - niewykonania wszystkich zadań nałożonych do realizacji,
 - duża fluktuacja kadr, brak efektywności naborów do pracy, problemy z zapewnieniem wysoko wykwalifikowanej kadry w jednostkach JST
- c. wiarygodności sprawozdań, przy czym zastrzeżenia dotyczą:
 - zidentyfikowanych sytuacji wpływających na prawidłowość i terminowość sprawozdań,
- d. efektywności i skuteczności przepływu informacji, przy czym zastrzeżenia dotyczą:
 - słabość w zakresie procesu zarządzania ryzykiem przejawiająca się w niewystarczającej wiedzy oraz świadomości pracowników na temat wyznaczonych celów i zadań, zidentyfikowanych ryzyk odnoszących się do realizowanych celów i zadań, jak również na temat postępowania z ryzykiem.

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. w zakresie zgodności działalności z przepisami prawa oraz przepisami wewnętrznymi:
 - realizacja zadań/wytycznych pokontrolnych po przeprowadzonych kontrolach,
 - wdrożenie nowego Regulaminu udzielania zamówień publicznych,
 - wyznaczenie Inspektora Ochrony Danych Osobowych
- b. w zakresie skuteczności i efektywności działania:
 - realizacja zadań/wytycznych pokontrolnych po przeprowadzonych kontrolach,
 - uruchomienie usługi Centrum Usług Wspólnych obejmującej wszystkie jednostki organizacyjne JST,
 - kontynuowanie prac zmierzających do usprawnienia narzędzia komunikacji wewnętrznej,
 - kontynuowanie działań zwiększających wykorzystanie funkcjonalności systemów informatycznych,
 - zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu.

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. dostosowano do aktualnie realizowanych celów i zadań Regulamin organizacyjny oraz zakres uprawnień, odpowiedzialności i obowiązków pracowników
 - b. Wdrożono procedury delegowania uprawnień w obrębie JST
 - c. Monitorowano realizację przyjętych planów w oparciu o wybrane wskaźniki.
 - d. Dokonano ocen w zakresie realizacji celów i zadań.

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. działania kontrolne przeprowadzone przez podmioty zewnętrzne:
 - Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego;
 - Wojewodę Zachodniopomorskiego;
 - Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Myśliborzu;
 - Państwową Inspekcję Pracy w Szczecinie;
 - Rejonową Izbę Obrachunkową w Szczecinie.
- c. udział pracowników w szkoleniach

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

Objaśnienia:

¹⁰⁾ 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.