

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Burmistrza Miasta Kowary¹⁾

za rok 2022

(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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Urząd Miejski w Kowarach

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

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⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: **kwestionariusz przeglądu kierowniczego, informacje o stanie kontroli zarządczej kierowników jednostek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Kowarach; sprawozdania z realizacji planów działalności kierowników jednostek i komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Kowarach; bezpośrednie rozmowy z podległymi pracownikami**

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

Kowary, dn. 30.03.2022

(miejscowość, data)

BURMISTRZ
Elżbieta Łukrzewska

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- 1) Niewystarczający i niejednolity proces planowania działalności na rok następny przez kierowników komórek i jednostek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Kowarach;
- 2) Niewystarczający i niejednolity proces zarządzania ryzykiem wśród kadry kierowniczej;
- 3) Brak jednolitego i sformalizowanego Rejestru Ryzyk;
- 4) Brak kontroli wewnętrznej z uwagi na wakat na stanowisku ds kontroli;
- 5) Jeden incydent dotyczący nieetycznego zachowania pracownika urzędu w stosunku do osoby przybyłej do urzędu.

(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.

- 1) doskonalenie umiejętności oraz utrwalanie wiedzy z zakresu kontroli zarządczej poprzez organizowanie systematycznych spotkań roboczych koordynatora kontroli zarządczej z kadrą zarządzającą jednostek i komórek organizacyjnych oraz szkoleń, w tym warsztatów szkoleniowych – cały rok;
- 2) wprowadzenie w Urzędzie i wszystkich jednostkach organizacyjnych zarządzeń/regulaminów regulujących funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej – pierwszy kwartał 2023r.;
- 3) doskonalenie umiejętności korzystania i posługiwania się metodyką planowania i monitorowania celów oraz zarządzania ryzykiem wprowadzoną nowym zarządzeniem Burmistrza Miasta Kowary z dnia 1.12.2022r. W sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Kowary;
- 4) wypracowanie praktyki współpracy kadry kierowniczej z podległymi pracownikami w zakresie planowania celów i zadań oraz identyfikacji i analizy ryzyk oraz przekazywania informacji o zaprojektowanych kluczowych rezultatach (miernikach) i wskaźnikach pozwalających ocenić skuteczność i efektywność realizacji zaplanowanych zadań – na bieżąco przez cały rok;
- 5) zapewnienie wakatu na stanowisku ds kontroli w celu monitorowania i kontrolowania przyjętych mechanizmów kontroli, ich skuteczności i adekwatności – bez zbędnej zwłoki;
- 6) przeprowadzenie cyklu szkoleń dla pracowników urzędu z zakresu kształtowania umiejętności obsługi „trudnego klienta” – pierwsza połowa 2023r.

(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:

- 1) kontynuowanie działań mających na celu bieżące monitorowanie realizacji celów i zadań oraz ograniczenie wpływu pandemii na działalność Urzędu Miejskiego;
- 2) weryfikacja uregulowań wewnętrznych w obszarze kontroli zarządczej;
- 3) opracowanie i wprowadzenie nowego zarządzenia Burmistrza Miasta Kowary w sprawie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Kowary, którego integralną częścią ma być przede wszystkim metodyka planowania i monitorowania realizacji celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem, wprowadzająca ujednoczone i zunifikowane katalogi ryzyk, skutków ryzyka, mechanizmów kontroli, sposobów reakcji na zidentyfikowane ryzyko, oceniania ryzyk i procedury tworzenia celów i zadań oraz zarządzania ryzykiem (wprowadzone 1.12.2022r.).

(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:

- 1) wprowadzono zasadę systematycznych, cotygodniowych spotkań kadry zarządzającej w celu bezpośredniego przekazywania informacji o bieżących sprawach, zadaniach, wydarzeniach, problemach i trudnościach;

2) przeprowadzono instruktaże i krótkie szkolenia utrwalające wiedzę i umiejętności w zakresie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;

3) przeprowadzono postępowanie wyjaśniające przyczyny i okoliczności incydentu nieetycznego postępowania pracownika urzędu w stosunku do osoby z zewnątrz jednostki oraz zaplanowano cykl szkoleń dla pracowników w zakresie obsługi „trudnego klienta”;

(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.

