

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria
za rok 2022

Dział I ¹⁾

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:

Urzędzie Miasta i Gminy Góra Kalwaria oraz pozostałych jednostkach organizacyjnych gminy
(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A²⁾

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

Część B³⁾

☒ 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 C⁴⁾

~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁵⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁶⁾,

- X procesu zarządzania ryzykiem,
audytu wewnętrznego,
kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X inne źródła: złożone oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2022 r.

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

Dział II⁷⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

Z uwagi na termin dokonania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminie Góra Kalwaria w 2022 roku należy wskazać zastrzeżenia na podstawie składanych dokumentów określonych Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria nr ROA.0050.212.2015 z 15 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia Systemu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy oraz w podległych jednostkach organizacyjnych Gminy Góra Kalwaria, zmienionym Zarządzeniem nr ROA.0050.216.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria z dnia 30 września 2019 r.

Wnioskuje się, iż występują przypadki dotyczące nieprawidłowości wypełniania określonych Zarządzeniem dokumentów, co świadczy o niewystarczającej wiedzy kierowników komórek organizacyjnych Urzędu oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie określania celów oraz ryzyk związanych z realizacją wyznaczonych planów działalności.

W związku z powyższym dodatkowo wnioskuje się, iż jedną z przyczyn powyższych zastrzeżeń jest niewystarczający nadzór wyznaczanych przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy celów działalności związanych z misją poszczególnych komórek/jednostek oraz instruktaż w zakresie spraw objętych kontrolą.

Powyższe ustalenia dotyczą skuteczności i efektywności działania oraz zarządzania ryzykiem w zakresie monitoringu kontroli zarządczej co wiąże się z ogólnym stwierdzeniem zastrzeżeń w obszarze realizacji celów kontroli zarządczej.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Z uwagi na termin dokonania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Gminie Góra Kalwaria w 2022 roku zalecono dokonanie korekty uzupełnianych dokumentów oraz poszerzenie wiedzy w obszarze określania planów działalności komórek Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy. W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej skierowano uwagi do kierowników komórek organizacyjnych Urzędu oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie określania celów oraz ryzyk związanych z realizacją wyznaczonych planów działalności na przykładzie uzupełnianych dokumentów z zakresu sprawowanej przez Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria kontroli zarządczej. Biorąc pod uwagę termin raportowania oraz składania niniejszego oświadczenia uznaje się, iż termin realizacji zaleceń jest bezzwłoczny.

Dział III⁸⁾

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

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

nie dotyczy

2. Pozostałe działania:

nie dotyczy

Góra Kalwaria, dnia 03 kwietnia 2024 r.

(miejscowość, data)

Burmistrz
Miasta i Gminy Góra Kalwaria


Arkadiusz Sztyzowski

(podpis kierownika jednostki)

Objaśnienia:

- ¹⁾ 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 części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- ²⁾ 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.
- ³⁾ 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.
- ⁴⁾ 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.
- ⁵⁾ Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- ⁶⁾ 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.
- ⁷⁾ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ⁸⁾ 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.

Podinspektor ds. kontroli



Martyna Barańska

RADCA PRAWNY



Edyta Kuri
WA-4120