

## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Wójta Gminy Białe Błota

za rok 2019

### Dział I

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 przeze mnie Urzędzie Gminy Białe Błota oraz podległych jednostkach organizacyjnych gminy

### Część A

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

### Część B

**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

~~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:

- X** monitoringu realizacji celów i zadań,
- X** samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- X** procesu zarządzania ryzykiem,
- X** audytu wewnętrznego,

kontroli wewnętrznych

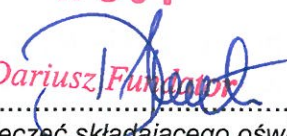
X kontroli zewnętrznych,

X innych źródeł informacji:

- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników komórek organizacyjnych i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Białe Błota
- oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników podległych jednostek organizacyjnych
- analizy ryzyka za 2019 rok
- sprawozdania o stanie kontroli zarządczej za 2019 rok

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

Białe Błota, dnia 30.03.2020r.  
(miejscowość, data)

**WÓJT**  
  
.....  
(podpis i pieczęć składającego oświadczenie)

## Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym<sup>1</sup>.

- 1) niska świadomość pracowników urzędu oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy dotyczących realizacji zadań wynikających ze standardów kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem,
- 2) niewystarczające kontrole realizacji zadań z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w podległych jednostkach,
- 3) stwierdzone naruszenia w zakresie terminowości przekazywanych sprawozdań,
- 4) nieprawidłowości zidentyfikowane w zakresie mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych,
- 5) nieprawidłowości procedur finansowych dotyczących gospodarki majątkiem trwałym i wyposażeniem oraz inwentaryzacji,
- 6) niewystarczający monitoring w zakresie zastępstw pracowników,
- 7) niewystarczająca skuteczność przepływu informacji i systemu komunikacji zarówno w pionie, jak i w poziomie.

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, 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) Przeprowadzenie szkoleń z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem.
  - 2) Zwiększenie nadzoru i bieżący monitoring nad obiegiem dokumentów księgowych.
  - 3) Racjonalne gospodarowanie budżetem, maksymalizacja działań w zakresie zarządzania majątkiem gminnym.
  - 4) Aktualizacja regulacji wewnętrznych, w szczególności polityki rachunkowości oraz przegląd i aktualizacja dokumentacji określającej pozostałe procedury z zakresu kontroli zarządczej celem zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
  - 5) Podjęcie działań zmierzających do wypracowania lepszego przepływu informacji i komunikacji, w tym dostosowanie systemów informatycznych do aktualnych potrzeb.

*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**

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

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

.....  
.....  
.....

*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.*

2. Pozostałe działania:

- a) dostosowano strukturę organizacyjną urzędu do bieżących potrzeb,
- b) wdrożono procedury w zakresie zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Białe Błota oraz określono minimalne wymagania w zakresie realizacji kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy – zarządzenie nr 53/2019 Wójta Gminy Białe Błota
- c) wdrożono sformalizowany (dokumentowany) system zarządzania ryzykiem, zgodnie z obowiązującym zarządzeniem nr 62/2019 Wójta Gminy Białe Błota z dnia 17 czerwca 2019 roku. w sprawie wprowadzenia procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Białe Błota oraz . Termin realizacji – od lipca 2019 r.
- d) wdrożono wzory kart stanowiskowych, system zastępstw zapewniający ciągłość działania wraz z aktualizacją opisu stanowisk i w zakresie właściwego powierzania uprawnień,
- e) zidentyfikowano nieprawidłowości związane z realizacją zadań dotyczących załatwiania spraw i udzielania odpowiedzi na pisma wpływające do urzędu – podjęto działania celem zniwelowania słabości kontroli zarządczej poprzez dokonanie

przeгляdu procesów w tym obszarze, zwiększenie nadzoru, rozszerzenie mechanizmów monitorujących sprawne załatwianie spraw i udzielanie odpowiedzi z zachowaniem terminów ustawowych,

- f) podjęto działania celem wdrożenia zaleceń pokontrolnych wydanych w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w kontrolowanych obszarach celem usunięcia słabości kontroli zarządczej,
- g) prowadzono na bieżąco przegląd i aktualizację dokumentacji określającej procedury wewnętrzne celem zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy – do kontynuowania w roku następnym.

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

---

<sup>1</sup> należy wypełnić w przypadku zaznaczenia w niniejszym oświadczeniu zastrzeżeń.