

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Wójta Gminy Nozdrzec za rok 2023

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 i 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 – **Gminie Nozdrzec**

jednostkach organizacyjnych:

- **Urządzie Gminy Nozdrzec,**
- **Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Nozdrzcu,**
- **Środowiskowym Domu Samopomocy im. Anny w Izdebkach,**
- **Gminnym Ośrodku Kultury w Nozdrzcu,**
- **Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół w Nozdrzcu,**
- **Szkole Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Hłudnie,**
- **Szkole Podstawowej im. Świętego Jana Pawła II w Warze,**
- **Szkole Podstawowej im. świętej Jadwigi Królowej Polski w Izdebkach,**
- **Szkole Podstawowej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Wesołej,**
- **Szkole Podstawowej im. Aleksandra Fredry w Nozdrzcu,**
- **Szkole Podstawowej w Siedliskach.**

Część A

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

Część B

- 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 zostały 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	systemu zarządzania ryzykiem,
x	audytu wewnętrznego 1. „Ocena adekwatności, efektywności i skuteczności rozwiązań systemu kontroli zarządczej na poziomie Gminy Nozdrzec” 2. „Ocena procesu przyznawania ulg, umorzeń i zwolnień podatkowych na poziomie Gminy Nozdrzec” 3. „Audyt organizacyjno-finansowy Szkoły Podstawowej w Warze”,
x	kontroli wewnętrznych – Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół – kontrola w zakresie prawidłowości realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem i przekazywaniem danych w SIO stanowiących podstawę naliczania części subwencji oświatowej
x	kontroli zewnętrznych: Izba Administracji Skarbowej w Rzeszowie – prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi za 2019 r. - PSSE w Brzozowie -Kuratorium Oświaty w Rzeszowie
	Innych źródeł informacji: -----

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

Nozdrzec, 30.04.2024 r.

.....

(miejscowość i data)

WOJT

mgr Stanisław Żelaznowski
(podpis kierownika)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

x	zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi
x	skuteczności i efektywności działania
	wiarygodności sprawozdań
x	ochrony zasobów
	przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania
	efektywności i skuteczności przepływu informacji
x	zarządzania ryzykiem

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w 2023 r. dotyczą następujących obszarów :

- środowisko wewnętrzne

- Ochrona własnych zasobów - .

- cele i zarządzanie ryzykiem

- System zarządzania ryzykiem – niewystarczająco skuteczny system II poziomu kontroli zarządczej.

- mechanizmy kontroli

– niewystarczająco skuteczny system II poziomu kontroli zarządczej.

- informacja i komunikacja

- monitorowanie i ocena

(Należy opisać przyczyny założeń zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych, 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 w 2024 r.

Środowisko wewnętrzne <i>(przestrzeganie wartości etycznych; kompetencje zawodowe –wiedza i umiejętności; struktura organizacyjna - zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostek, komórek i pracowników określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny, delegowanie uprawnień zwłaszcza bieżących)</i>
<ul style="list-style-type: none">• Bieżąca aktualizacja dokumentacji z organizacji pracy, funkcjonowania jednostek oraz zakresu ochrony danych osobowych• Realizacja zaleceń pokontrolnych i poaudytowych.
Cele i zarządzanie ryzykiem <i>(misja-wskazanie celu działania jednostki, określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji, identyfikacja ryzyka, analiza ryzyka, reakcja na ryzyko)</i>
<ul style="list-style-type: none">• Doskonalenie systemu zarządzania ryzykiem.
Mechanizmy kontroli <i>(dokumentowanie systemu kontroli zarządczej -procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień itp., nadzór, ciągłość działalności, ochrona zasobów, szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych)</i>
<ul style="list-style-type: none">• Przeprowadzenie audytu wewnętrznego• Realizacja kontroli wewnętrznej
Informacja i komunikacja <i>(bieżąca informacja, komunikacja wewnętrzna, komunikacja zewnętrzna)</i>

Monitorowanie i ocena <i>(monitorowanie systemu kontroli zarządczej, samoocena, audyt wewnętrzny, uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej)</i>
<ul style="list-style-type: none">• Bieżące monitorowanie - analiza akt osobowych pod względem zgodności z przepisami prawa, zwłaszcza w zakresie ochrony danych osobowych. Zarządzanie ryzykiem (analiza realizacji celów i zadań oraz rejestrów ryzyk i ich opracowanie z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych).

(Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do założonych 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:


Środowisko wewnętrzne (przestrzeganie wartości etycznych; kompetencje zawodowe –wiedza i umiejętności; struktura organizacyjna - zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostek, komórek i pracowników określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny, delegowanie uprawnień zwłaszcza bieżących)
<ul style="list-style-type: none">• Bieżąca aktualizacja dokumentacji z organizacji pracy, funkcjonowania jednostek oraz zakresu ochrony danych osobowych• Realizacja zaleceń pokontrolnych i poaudytowych.
Cele i zarządzanie ryzykiem (misja-wskazanie celu działania jednostki, określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji, identyfikacja ryzyka, analiza ryzyka, reakcja na ryzyko)
<ul style="list-style-type: none">• Przegląd, doskonalenie systemu zarządzania ryzykiem.• W zakresie infrastruktury wodociągowej – utrzymywanie w ciągłości eksploatacyjnej sieci wodociągowych oraz dążenie do ograniczenia strat wody – bieżące naprawy.
Mechanizmy kontroli (dokumentowanie systemu kontroli zarządczej -procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień itp., nadzór, ciągłość działalności, ochrona zasobów, szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych)
<ul style="list-style-type: none">• Przeprowadzenie audytu wewnętrznego• Nadzór nad aktualizacją przepisów ochrony danych osobowych w Urzędzie i w jednostkach – dostosowanie do mających wejść w życie nowych wytycznych
Informacja i komunikacja (bieżąca informacja, komunikacja wewnętrzna, komunikacja zewnętrzna)
Monitorowanie i ocena (monitorowanie systemu kontroli zarządczej, samoocena, audyt wewnętrzny, uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej)
<ul style="list-style-type: none">• Bieżące monitorowanie - analiza akt osobowych pod względem zgodności z przepisami prawa, zwłaszcza w zakresie ochrony danych osobowych. Zarządzanie ryzykiem (analiza realizacji celów i zadań oraz rejestrów ryzyk i ich opracowanie z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych).

(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:

- -----

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


mgr Stanisław Żelaznowski

(podpis kierownika)