

**Oświadczenie
o stanie kontroli zarządczej
Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin**

za rok 2024
(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 ~~kierowanym/kierowanych przez mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~
w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

..... Urząd Miasta i Gminy w Strzelinie i Gmina Strzelin, Rynek 10, 57-100 Strzelin
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych)*⁴

Część A⁴⁾

☒ w wystarczającym stopniu funkcjonowała w Urzędzie Miasta i Gminy w Strzelinie, Rynek 10, 57-100 Strzelin adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B⁵⁾

☒ w ograniczonym stopniu funkcjonowała w 2 jednostkach organizacyjnych Gminy Strzelin 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:-----.....

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

Strzelin, dnia 28 kwietnia 2025 r.

Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin
Dorota Pawnuk

*Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Dotyczą jednostek organizacyjnych Gminy Strzelin: Zespołu Oświaty Gminnej i Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 3

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.

Dotyczą następujących obszarów:

- 1) stosowania wartości etycznych, poprzez wpływanie na świadomość wszystkich pracowników, zapewnienie dyscypliny i struktur umożliwiających właściwą realizację zadań jednostki z uwzględnieniem elementów i celów kontroli zarządczej,
- 2) monitorowania, oceny i nadzoru nad realizacją wyznaczonych celów jednostki w danym roku budżetowym, w szczególności wzmocnienie mechanizmów kontroli nad prawidłową realizacją planu finansowego jednostki,
- 3) nadzoru nad samokontrolą na wszystkich stanowiskach pracy w zakresie jakości pracy pracowników jednostki, zgodnej z przepisami prawa, wynikającej z zakresu czynności na danych stanowiskach,
- 4) bieżącej oceny i podejmowania adekwatnych działań pozwalających na eliminowanie ryzyka, minimum do poziomu akceptowalnego,
- 5) podejmowania bieżących działań naprawczych w sytuacjach potencjalnie mogących stanowić zagrożenie dla prawidłowej realizacji zadań w jednostce,
- 6) dokonania przeglądu istniejących procedur w zakresie kontroli zarządczej w jednostce, pod kątem skuteczności funkcjonowania wprowadzonych mechanizmów kontroli zarządczej,
- 7) ustalenia, czy pracownicy posiadają wiedzę w zakresie kontroli zarządczej w wystarczającym stopniu,
- 8) szkolenia pracowników z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

W szczególności działania w zakresie:

- 1) stosowania wartości etycznych, poprzez wpływanie na świadomość wszystkich pracowników, zapewnienie dyscypliny i struktur umożliwiających właściwą realizację zadań jednostki z uwzględnieniem elementów i celów kontroli zarządczej,
 - 2) monitorowania, oceny i nadzoru nad realizacją wyznaczonych celów jednostki w danym roku budżetowym, w szczególności wzmocnienie mechanizmów kontroli nad prawidłową realizacją planu finansowego jednostki,
 - 3) nadzoru nad samokontrolą na wszystkich stanowiskach pracy w zakresie jakości pracy pracowników jednostki, zgodnej z przepisami prawa, wynikającej z zakresu czynności na danych stanowiskach,
 - 4) bieżącej oceny i podejmowania adekwatnych działań pozwalających na eliminowanie ryzyka, minimum do poziomu akceptowalnego,
 - 5) podejmowania bieżących działań naprawczych w sytuacjach potencjalnie mogących stanowić zagrożenie dla prawidłowej realizacji zadań w jednostce,
 - 6) dokonania przeglądu istniejących procedur w zakresie kontroli zarządczej w jednostce, pod kątem skuteczności funkcjonowania wprowadzonych mechanizmów kontroli zarządczej,
 - 7) ustalenia, czy pracownicy posiadają wiedzę w zakresie kontroli zarządczej w wystarczającym stopniu,
 - 8) szkolenia pracowników z zakresu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem.
- Działania należy podjąć niezwłocznie.

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

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:

Nie dotyczy

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.