

Oświadczenie  
o stanie kontroli zarządczej  
Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin

za rok 2025

(rok, za który składane jest oświadczenie)

**Dział I<sup>2</sup>**

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 rządowej<sup>3)</sup>/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)\*'

**Część A<sup>4</sup>**

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

**Część B<sup>5</sup>**

**X** 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 C<sup>6</sup>**

~~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:<sup>7)</sup>

- x** monitoringu realizacji celów i zadań,
  - x** samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,
  - x** procesu zarządzania ryzykiem,
  - x** audytu wewnętrznego,
  - x** kontroli wewnętrznych,
  - x** 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 23 kwietnia 2026 r.

Dorota Pawnuł

Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin

\*Niepotrzebne skreślić.

## Dział II<sup>9</sup>

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym. Dotyczą jednostek organizacyjnych Gminy Strzelin:

- a) Zespołu Oświaty Gminnej,
- b) Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 4.

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.

a) dotyczy obszarów:

- przestrzegania wartości etycznych,
- struktury organizacyjnej,
- delegowania uprawnień,
- nadzoru,
- kontroli operacji finansowych i gospodarczych.

b) dotyczy obszarów:

- udzielania i dokumentowania zamówień publicznych w jednostce,
- wdrożenia mechanizmu dywersyfikacji wykonawców/dostawców usług,
- transparentności udzielanych zamówień,
- minimalizacji ryzyka związanego z gospodarowaniem środkami publicznymi.

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

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji. Działania podejmowane w trakcie całego roku, w szczególności:

a)

- upowszechnianie znajomości etycznego postępowania wśród pracowników,
- realizacji procedur naboru pracowników, procesu doskonalenia pracowników zbieżnego z realizowanymi przez nich zadaniami,
- dokonania przeglądu struktury organizacyjnej w związku z nowymi zadaniami,
- określania celów i zadań jednostki,
- monitorowania i oceny realizacji zadań w perspektywie rocznej, zgodnie z działaniami jednostki, wynikającymi z zatwierdzonego planu finansowego,
- mechanizmów kontrolnych zabezpieczających dostęp do systemów informatycznych,
- przeglądu procedur i ich aktualizacji w celu zapewnienia zgodności z przepisami prawa, usprawnienie wykonywanych zadań,
- realizacji mechanizmów samokontroli w ramach powierzonych zadań, pod kątem skuteczności funkcjonowania wprowadzonych mechanizmów kontroli zarządczej,

b)

- promowanie i przestrzeganie wartości etycznych w jednostce,
- rozwój kompetencji pracowników poprzez organizację szkoleń oraz doskonalenie,
- nadzór nad transparentnym procesem zatrudniania pracowników,
- określania celów i zadań, wskazanie konkretnych osób odpowiedzialnych za ich realizację,
- wzmocnienie nadzoru nad wydatkowaniem środków publicznych,
- wdrożenie standaryzacji procesów zakupowych poprzez ustanowienie wewnętrznych procedur,
- minimalizacja ryzyka związanego z niewłaściwym wydatkowaniem środków publicznych,
- zwiększenie nadzoru nad przepływem informacji i funkcjonowaniem jednostki we wskazanych obszarach,
- dokonywanie samooceny kontroli zarządczej.

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.