

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok 2022**
(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 kierowanym przeze mnie Urzędzie Miejskim w Nasielsku oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Nasielsk¹

Część A²

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

Część B³

- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:⁴

- a) stwierdzonych w trakcie audytów wewnętrznych słabości kontroli zarządczej.

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁵

- a) audytor wewnętrzny przeprowadzi czynności sprawdzające wykonanie zaleceń.

Część C⁶

- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:⁴

.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁵

.....

Część D⁷

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- 1) Przeprowadzono analizę ryzyka w Urzędzie Miejskim w Nasielsku.
- 2) Przeprowadzono samoocenę kontroli zarządczej wśród osób zarządzających i pracowników Urzędu.
- 3) Wprowadzono następujące Zarządzenia:
 - Zarządzenie Nr 6/22 Burmistrza Nasielska z dnia 3 stycznia 2022 roku zmieniające Zarządzenie Nr 32/20 Burmistrza Nasielska z dnia 26 lutego 2020 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania w Urzędzie Miejskim w Nasielsku „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych”.
 - Zarządzenie Nr 12/22 Burmistrza Nasielska z dnia 12 stycznia 2022 roku zmieniające załącznik do Zarządzenia Burmistrza Nasielska w sprawie wprowadzenia do stosowania w Urzędzie Miejskim w Nasielsku „Regulaminu okresowej oceny pracowników Urzędu Miejskiego w Nasielsku”.
 - Zarządzenie Nr 28/22 Burmistrza Nasielska z dnia 24 lutego 2022 roku zmieniające zarządzenie w sprawie wyznaczenia koordynatora do spraw dostępności oraz powołania Zespołu do spraw dostępności w Urzędzie Miejskim w Nasielsku.
 - Zarządzenie Nr 34/22 Burmistrza Nasielska z dnia 22 marca 2022 roku zmieniające Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 51/19 Burmistrza Nasielska z dnia 20 marca 2019 roku w sprawie wprowadzenia "Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Nasielsku".
 - Zarządzenie Nr 47/22 Burmistrza Nasielska z dnia 28 kwietnia 2022 roku w sprawie powołania Komisji Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
 - Zarządzenie Nr 85/22 Burmistrza Nasielska z dnia 1 sierpnia 2022 roku zmieniające Zarządzenie Nr 32/20 Burmistrza Nasielska z dnia 26 lutego 2020 roku w sprawie wprowadzenia do stosowania kontroli w Urzędzie Miejskim w Nasielsku "Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych".
 - Zarządzenie Nr 122/22 Burmistrza Nasielska z dnia 10 listopada 2022 roku w sprawie zasad korzystania ze służbowych telefonów komórkowych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Nasielsku oraz Przewodniczącego Rady Miejskiej w Nasielsku.
 - Zarządzenie Nr 131a/22 Burmistrza Nasielska z dnia 1 grudnia 2022 roku w sprawie inwentaryzacji okresowej składników majątku.

Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁸

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,⁹
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: oświadczeń cząstkowych dotyczących stanu kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Nasielsk.

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

Nasielsk, dn. 04.09.2022.

(miejsowość, data)

BURMISTRZ

mgr Bogdan Ruszkowski
.....
(podpis kierownika jednostki)

¹ Burmistrz składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie Gminy Nasielsk, obejmujące również Urząd Miejski w Nasielsku.

² W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywności działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem. Części B i C skreśla się.

³ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania, lub wiarygodności sprawozdań, lub ochrony zasobów, lub przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6. Części A i C skreśla się.

⁴ 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, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

⁵ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

⁶ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, ani skuteczności i efektywności działania, ani wiarygodności sprawozdań, ani ochrony zasobów, ani przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, ani efektywności i skuteczności przepływu informacji, ani zarządzania ryzykiem. Części A i B skreśla się.

⁷ Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w części B albo C w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, nie zaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2010 nie wypełnia się części D.

⁸ Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

⁹ 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.