

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

*Burmistrza Gminy Żukowo  
za rok 2015*

**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 zakresie obszaru za, który odpowiadam tj.

Urząd Gminy w Żukowie

(nazwa/nazwy obszarów lub jednostek organizacyjnych)

**Część A**

☐ 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 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:

- ☐ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☐ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☐ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☐ audytu wewnętrznego,
- ☐ kontroli wewnętrznych,
- ☐ kontroli zewnętrznych,
- ☐ innych źródeł informacji: oświadczenia częściowe o stanie kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Gminy Żukowo

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

## **Dział II**

### **1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2015**

*W roku 2015 obowiązywał kwestionariusz samooceny kontroli zarządczej. Kwestionariusz ten, jak rok wcześniej obejmował następujące części: część – I – Środowisko wewnętrzne, część II – Cele i zarządzanie ryzykiem, część III – Mechanizmy kontroli, część IV – Informacja i komunikacja, część V – Monitorowanie i ocena. Zarządzanie ryzykiem – to jeden z najtrudniejszych elementów kontroli zarządczej, dlatego rejestr ryzyka poddawany jest*

*corocznym zmianom. W 2015 roku w Urzędzie Gminy w Żukowie rejestr ryzyka był wypełniany przez kierowników referatów przy udziale podległym im pracownikom. Referaty Urzędu Gminy w Żukowie wypełniały rejestr ryzyka odnośnie zadań wynikających z wewnętrznych przepisów obowiązujących w jednostce. Urząd Gminy w Żukowie zamierza opracować rejestr ryzyka dostosowany do warunków funkcjonowania danej jednostki. W 2014 roku w Urzędzie Gminy w Żukowie została przeprowadzona kompleksowa kontrola przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku. Przekazano wystąpienia pokontrolne, w których przedstawiono zalecenia do wykonania przez jednostkę. W roku 2015 jednostka przeprowadziła kontrole dotyczące zamieszczania na wpływających do Urzędu Gminy dokumentach dat ich wpływu oraz ujmowanie w ewidencji pozabilansowej należności warunkowych – to jedne z zaleceń pokontrolnych wykazanych przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku.*

*W 2015 roku w Urzędzie Gminy w Żukowie został opracowany harmonogram kontroli, jakie należy wykonać w jednostce w w/w roku.*

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.

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

W 2015 roku został opracowany plan kontroli wewnętrznych w Urzędzie Gminy Żukowo i jednostkach organizacyjnych.

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

Żukowo, dnia 14.03.2016 roku

Burmistrz

Wojciech Kankowski

(miejscowość, data)

(podpis)

## ZAŁĄCZNIK DO OŚWIADCZENIA CZĄSTKOWEGO

Jednocześnie składam wyniki samooceny stanu kontroli zarządczej w obszarach, za które ponoszę odpowiedzialność.

L.p.	CEL KONTROLI ZARZADCZEJ	TAK	NIE	NIE W PEŁNI	ISTOTNE UWAGI I DODATKOWE INFORMACJE, WYJASNIENIA
1	2	3	4	5	6
1.	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
2.	Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
3.	Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
4.	Zapewnienie ochrony zasobów	X			
5.	Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
6.	Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
7.	Zapewnienie zarządzania ryzykiem			X	Jednostka dopracowuje analizę ryzyka (rejestr ryzyka)

Oświadczam, iż ogół działań podjętych przeze mnie *Zapewnia / Nie zapewnia*

realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

data i podpis 14.03.2016 r.      Burmistrz

Wojciech Kankowski