

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Burmistrza Gminy Żukowo

za rok 2011

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 Żukowo

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 cząstkowe 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 2011.

W roku ubiegłym w Gminie Żukowo przeprowadzona była kontrola NIK w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem audytu wewnętrznego. Przeprowadzona kontrola oceniła, że zarówno w urzędzie gminy jak i w jednostkach podległych nie funkcjonuje kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu.

W 2011 roku zostały wprowadzone procedury dotyczące kontroli zarządczej a jednym z elementów w/w procedur były regulacje dotyczące zarządzania ryzykiem. W tym celu przeprowadzono szkolenie i dokonano analizy ryzyka dla wybranych obszarów urzędu z podziałem na referaty. W związku z tym, że jest to najtrudniejszy element systemu kontroli zarządczej i wymaga dostosowania do warunków funkcjonowania danej jednostki, podjęto decyzje o zmianie w sposobie prowadzenia analizy ryzyka.

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.

W styczniu 2012 roku do Zarządzenia Burmistrza nr 68/2011 z dnia 15 czerwca 2011r. w sprawie określania sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy (...) wprowadzono nowelizację w zakresie składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej a także w zakresie analizy ryzyka, (wprowadzono zmieniony wzór rejestru ryzyka i objaśnienia do przeprowadzenia analizy ryzyka).

W 2012 roku zgodnie z zarządzeniem – kierownicy referatów zobowiązani zostali do przedstawienia zgodnie ze wzorem zmienionego rejestru ryzyka.

Nowo utworzony rejestr ryzyk w 2012 roku obejmować będzie wszystkie cele i zadania realizowane przez referaty urzędu gminy zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Żukowo podjęto decyzję o wdrożeniu systemu zarządzania jakością zgodnie z normą PN-EN ISO 9001:2009.

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, 15.03.2012

Burmistrz

Jerzy Żurawicz

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, WYJAŚNIENIA
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	

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 15.03.2012 r.

.....

Do oświadczenia o stanie kontroli zarządczej został dołączony załącznik dotyczący funkcjonowania

kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych (tabela nr 1) oraz wyniki samooceny kontroli zarządczej w obszarach, za które odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki organizacyjnej Gminy Żukowo (tabela nr 2).

Tabela nr 1:

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy Żukowo	W wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza	W ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza	Nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza
1.	Szkoła Podstawowa w Niestępowie	X		
2.	Szkoła Podstawowa im. Obrońców Wybrzeża w Żukowie	X		
3.	Szkoła Podstawowa im. ks. dr Stanisława Sychowskiego w Skrzyszewie	X		
4.	Szkoła Podstawowa im. ppor. Klemensa Wickiego w Pępowie	X		
5.	Zespół Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej w Przyjaźni	X		
6.	Publicznego Gimnazjum Nr 2 w Żukowie	X		
7.	Szkoła Podstawowa im. Jana Trepczyka w Miszewie	X		

8.	Szkoła Podstawowa w Tuchomiu	X		
9.	Szkoła Podstawowa w Glinchu	X		
10.	Zespół Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Leźnie	X		
11.	Biblioteka Samorządowa w Żukowie	X		
12.	Szkoła Podstawowa im. ks. prałata Józefa Bigusa w Baninie	X		
13.	Zespół Publicznego Gimnazjum I szkoły Podstawowej w Chwaszczynie	X		
14.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Borkowie	X		
15.	Gminny Ośrodek Kultury w Żukowie		X	
16.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowie		X	

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Cel kontroli zarządczej	TAK	NIE	NIE W PEŁNI	ISTOTNE UWAGI, DODATKOWE INFORMACJE, WYJAŚNIENIA
-----	--------------------------------	-------------------------	-----	-----	-------------	--

1.	Szkoła Podstawowa w Niestępowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
2.	Szkoła Podstawowa im. Obrońców Wybrzeża w Żukowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu	X			

		informacji				
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
3.	Szkoła Podstawowa im. ks. dr Stanisława Sychowskiego w Skrzyszewie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
4.	Szkoła Podstawowa im. ppor. Klemensa Wickiego w Pępowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			

		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			Protokoły pokontrolne
5.	Zespół Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej w Przyjaźni	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
6.	Publicznego Gimnazjum Nr 2 w Żukowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i	X			

		efektywności działania				
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
7.	Szkoła Podstawowa im. Jana Trepczyka w Miszewie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			Protokoły pokontrolne

		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			Protokoły pokontrolne
8.	Szkoła Podstawowa w Tuchomiu	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem			X	
9.	Szkoła Podstawowa w Glinczu	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi				
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania				
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań				
		Zapewnienie ochrony zasobów				
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania				

		postępowania				
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji				
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem				
10.	Zespół Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Leźnie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
11.	Biblioteka Samorządowa w Żukowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi			X	Nie w pełni, z pewnymi brakami
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania			X	Nie w pełni, z pewnymi brakami

		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań			X	Nie w pełni z pewnymi brakami
		Zapewnienie ochrony zasobów			X	Nie w pełni z pewnymi brakami
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania			X	Nie w pełni z pewnymi brakami
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji			X	Nie w pełni z pełnymi brakami
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem			X	Nie w pełni z pewnymi brakami
12.	Szkoła Podstawowa im. ks. prałata Józefa Bigusa w Baninie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu	X			Protokoły pokontrolne

		informacji				
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			Protokoły pokontrolne
13.	Zespół Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej w Chwaszczynie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			Protokoły pokontrolne
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			Identyfikacja, sprawozdanie
14.	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Borkowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			

		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
15.	Gminny Ośrodek Kultury w Żukowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi			X	Trwają prace nad udoskonaleniem
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji			X	Usprawnienie komunikacji między jednostki powiązanymi
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem	X			
16.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żukowie	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa	X			

		oraz procedurami wewnętrznymi				
		Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
		Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
		Zapewnienie ochrony zasobów	X			
		Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
		Zapewnienie efektywności i przepływu informacji	X			
		Zapewnienie zarządzania ryzykiem			X	Wprowadzono zarządzenie polityki zarządzania ryzykiem lecz nie opracowano rejestru ryzyka i opracowanie ryzyka na 2012 rok do 24.02.2012 roku