

## **Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

*Burmistrza Gminy Żukowo  
za rok 2014*

### **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 2014**

*W roku 2014 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. Jednym z najtrudniejszych elementów kontroli zarządczej jest zarządzanie ryzykiem, dlatego rejestr ryzyka poddawany jest ciągłym*

*zmianom w celu dostosowania do warunków funkcjonowania danej jednostki. W roku 2014 został opracowany w jednostce harmonogram kontroli, jakie należy wykonać w UG w Żukowie w w/w roku.*

*W 2014 roku w Urzędzie Gminy w Żukowie została przeprowadzona kompleksowa kontrola przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Gdańsku. Celem kontroli – obejmującej lata 2010 – 2013 było sprawdzenie prawidłowości realizacji przez organ wykonawczy uchwał Rady Miejskiej i innych zadań w zakresie gospodarki finansowej oraz zamówień publicznych. Wyniki kontroli ujęto w protokole podpisanym przez obie strony w dniu 14 listopada 2014 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono ówczesnemu Burmistrzowi Gminy Żukowo. Przekazano wystąpienie pokontrolne, w których zalecono:*

- 1) przekazywanie na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego niewykorzystanych w terminie środków finansowych ujętych w wykazie wydatków niewygasających w terminie 7 dni od dnia określonego przez organ stanowiący jst,*
- 2) zamieszczanie na wpływających do Urzędu Gminy dokumentach dat ich wpływu,*
- 3) ujmowanie w ewidencji pozabilansowej należności warunkowych oraz wykazywanie w „Informacjach uzupełniających – inne informacje istotne dla budżetu” do bilansu z wykonania budżetu jednostki wszystkich wymaganych danych – zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości,*
- 4) bezzwłoczne wydawanie decyzji ustalających opłaty z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w związku z uchwaleniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego – zgodnie z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym*
- 5) przestrzeganie przepisów ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi przy wydawaniu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych*
- 6) przestrzeganie przepisów Prawo zamówień publicznych przy udzieleniu zamówień publicznych.*

Kompleksowa kontrola Regionalnej Izby Obrachunkowej badała system kontroli zarządczej realizowany w 2013 roku i nie wykazała zastrzeżeń, co do funkcjonującego systemu kontroli zarządczej.

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.

Wszystkie ustalone przez Regionalną Izbę Obrachunkową polecenia w wystąpieniu pokontrolnym będą wykonywane w 2015 roku.

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

Oświadczam, iż złożone oświadczenie o stanie kontroli zarządczej dotyczy całego 2014 roku, w którym to funkcje Burmistrza sprawowałem od dnia 08 grudnia 2014 roku.

Oświadczenie składał na podstawie posiadanej wiedzy od objęcia stanowiska.

Żukowo, dnia 12.03.2015 roku

Burmistrz  
Wojciech Kankowski

(miejscowość, data)

(podpis)

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 12.03.2015 roku      Burmistrz

Wojciech Kankowski