

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Urzędzie Miasta Radomska ¹⁾
za rok 2022

Znak: BAU.173.3.2023

Dział I ²⁾

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 przeze mnie wydziale/referacie/biurze/centrum/ w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych³⁾

Urządzie Miasta Radomska

(nazwa wydziału/referatu/biura/centrum jednostki sektora finansów publicznych³⁾)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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:⁷⁾

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis składającego oświadczenie)

* Niepotrzebne skreślić

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W przeprowadzonej samoocenie kontroli zarządczej (w formie anonimowej ankiety wśród pracowników szczebla podstawowego – próba 40%) ustanowiono słabości w następujących obszarach:

- zbyt mały udział w szkoleniach w wystarczającym stopniu, aby skutecznie realizować powierzone działania,
- dokonywanie oceny okresowej pracowników (ankiety wykazały, że nie wszystkie osoby są informowane przez bezpośredniego przełożonego o wynikach okresowej oceny pracy, o kryteriach dokonania takiej oceny),
- problem aktualności posiadanych zakresów obowiązków,
- określanie: celów i zadań do osiągnięcia/realizacji, kryteriów oceny ich realizacji, występowania zagrożeń/ryzyk, które mogą przeszkodzić w ich realizacji, istnienie dokumentów potwierdzających zidentyfikowanie zagrożeń/ryzyk, działań mających na celu ograniczenie zidentyfikowanych zagrożeń/ryzyk (pracownicy nie mają świadomości co do faktu określenia w/w),
- niewystarczający przepływ informacji między komórkami organizacyjnymi,
- niewystarczający przepływ informacji wewnątrz komórek organizacyjnych,
- niewystarczający poziom dzielenia się zdobytą wiedzą i doświadczeniem przy wykonywaniu zadań między pracownikami.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu komórki organizacyjnej albo jednostki organizacyjnej, 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:

- podejmowanie działań w celu eliminacji negatywnie ocenionych obszarów kontroli zarządczej oraz wskazanych słabości kontroli zarządczej (np. poprzez zintensyfikowanie wysiłków w celu wyszukania i odbycia szkoleń mających źródło finansowania w środkach zewnętrznych, przypomnienie pracownikom procedur związanych z oceną okresową, zobligowanie kierowników komórek organizacyjnych do przybliżenia swoim pracownikom zasad tworzenia planów działania poszczególnych komórek lub innych tego typu dokumentów – określenia celów i zadań oraz

zagrożeń i ryzyk, zwiększanie świadomości o powadze prawidłowości przepływu informacji między komórkami jak i wewnątrz nich, dopingowanie pracowników do dzielenia się nabytą wiedzą, zachęcanie kierowników komórek do np. zobowiązania pracownika (-ów) będących po aktualnych szkoleniach do dzielenia się nowo nabytą wiedzą i materiałami szkoleniowymi z pozostałymi pracownikami).

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

Dział III ¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W sposób ciągły zapewnia się upowszechnianie standardów kontroli dla sektora finansów publicznych, o których mowa w ustawie o finansach publicznych. Pracownicy w sposób ciągły mobilizowani są do efektywnego wyszukiwania i odbywania szkoleń finansowanych ze źródeł zewnętrznych (zarówno w formie stacjonarnej jak i online – webinaria, spotkania w aplikacji ZOOM , TEAMS).

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.

2. Pozostałe działania:

.....
.....

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 komórki/jednostki organizacyjnej.

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) Niepotrzebne skreślić.

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, efektywności 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 „V” lub „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.

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis składającego oświadczenie)