

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Burmistrza Dąbrowy Białostockiej¹⁾

za rok 2021

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

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/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

.....
(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾)

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: systemu ISO, skarg i wniosków

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

Dąbrowa Białostocka 28.04.2022 r.
(miejscowość, data)

BURMISTRZ
mgr Artur Gajlewicz
.....
(kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

A. Środowisko wewnętrzne

- 1) Zidentyfikowano słabości w obszarze doskonalenia zawodowego pracowników w związku z szybko zmieniającym się otoczeniem prawnym i ekonomicznym.
- 2) Obszar motywacji pracowników wymaga wprowadzenia rozwiązań uwzględniających aspekty finansowe i niefinansowe.
- 3) Słabości związane z brakami kadrowymi, spiętrzeniem, dużym obciążeniem swoją pracą pracowników.
- 4) Słabości w obszarze struktury organizacyjnej - Struktura określona w regulaminie nie jest adekwatna do zakresu wykonywanych zadań - niektóre referaty wykonują pracę za inne komórki organizacyjne.
- 5) Słabości związane z komunikacją kryteriów i sposobów oceny pracowników.
- 6) Słabości w zakresie informacji zwrotnej - Pracownicy nie otrzymują informacji zwrotnej o poprawnie bądź niepoprawnie wykonanej pracy.

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

Zidentyfikowano słabości w obszarach:

- 1) Braku znajomości celów, zadań i misji Urzędu,
- 2) Braku znajomości celów i mierniki postawionych przed komórką organizacyjną, w której są zatrudnieni.
- 3) Braku znajomości kluczowych ryzyk, które mogą zagrozić osiągnięciu celów.
- 4) Identyfikacji niedostatków w zakresie procesu dokumentacyjnego ryzyk, oraz odpowiedniego potencjału do przeciwdziałania materializacji ryzyka.
- 5) Identyfikacji zakłóceń w komunikacji pomiędzy komórkami realizującymi proces, zadanie.

C. Mechanizmy kontroli

Zidentyfikowano słabości w obszarach

- 1) Dostępu do systemu EZD po awarii.
- 2) Mechanizmów kontroli według pracowników wymagają zaprojektowania, wdrożenia i stosowania.
- 3) Nadzoru ze strony przełożonych- zdaniem pracowników nie jest wystarczający.
- 5) Braków w zakresie wiedzy o bezpieczeństwie informatycznym urzędu.

D. Informacja i komunikacja

Zidentyfikowano słabości w obszarach:

- 1) Braku dostępu do bazy ewidencji Gruntów i Budyneków niezbędnej do prowadzenia postępowań.
- 2) Terminowości w dostarczaniu dokumentów lub innymi przypadkami, które utrudniają pracę w obszarze dokumentacyjnym.
- 5) Przepływu informacji pracownicy i kierownicy identyfikują znaczne utrudnienia w komunikacji i dostarczaniu informacji na czas w odpowiedniej postaci.
- 6) Sprawności systemu komunikacji z podmiotami zewnętrznymi przy realizacji zadań, jak również wewnątrz organizacji.
- 7) Bieżącej informacji zamieszczanej na stronie internetowej i dostępność tej informacji dla odbiorców z różnymi dysfunkcjami.

E. Monitorowanie i ocena

Zidentyfikowano słabości w obszarach:

- 1) Sygnalizowania problemów i zagrożeń w realizacji powierzonych zadań.
- 2) Proaktywnej postawy kierowników -postawa nie zachęca do zgłaszania problemów i niepowodzeń.
- 3) Obiegu dokumentów – proces trwa zbyt długo.
- 4) Braku kontroli pomiędzy komórkami organizacyjnymi.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, 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.

A. Środowisko wewnętrzne

1. Analiza struktury organizacyjnej pod kątem realizacji zadań.
2. Przegląd i weryfikacja zakresów obowiązków.
3. Przeprowadzenie ocen okresowych pracowników i zapoznanie z jej wynikami.

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

1. Szkolenie z zakresu zarządzania ryzykiem dla pracowników.
2. Szkolenia dla pracowników w zakresie ustalania celów i mierników.

C. Mechanizmy kontroli

1. Analiza funkcji kontrolnej i weryfikacyjnej przypisanej do stanowisk kierowniczych.
2. Podjęcie działań w celu uruchomienia nowego systemu teleinformatycznego do elektronicznego zarządzania dokumentacją.
3. Zapoznanie nowozatrudnionych pracowników z procedurami dotyczącymi kontroli zarządczej w zakresie jej przestrzegania.

D. Informacja i komunikacja

1. Analizę w obszarze komunikacji i informacji pracownik – przełożony i odwrotnie.
2. Analizę procesu obiegu dokumentacji w formie papierowej i z wykorzystaniem systemu wspomagającego EZD, ponieważ pracownicy komunikują bardzo wysokie ryzyko związane z terminowością, w tym ustawową ale także zagubieniem dokumentów.

E. Monitorowanie i ocena

1. Weryfikacja półrocznych i rocznych poziomów realizacji zadań zaplanowanych do działania w oświadczeniu.

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 III¹⁰⁾

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

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

1. Dostosowano do aktualnie realizowanych celów i zadań zakresy uprawnień, odpowiedzialności i obowiązków pracowników.
2. Dokonano bieżącej kontroli stanowisk pracy w zakresie zgodności działań z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
3. Wprowadzono system cotygodniowych porad referatów w celu usprawnienia narzędzia komunikacji wewnętrznej,
4. Wprowadzono nową stronę internetową dostosowaną do wymagań WAI-AA WCAG 2.1.,

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:

1. W związku z wprowadzeniem stanu epidemii przewartościowano zaplanowane działania, aby zapewnić właściwą organizację pracy oraz nadzór nad realizacją zadań,
2. Realizacja zadań/wytucznych pokontrolnych po przeprowadzonych kontrolach,
3. Zwiększenie udziału nowych rozwiązań technologicznych w codziennym działaniu urzędu.

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 ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.

- 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) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 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, efektywność i 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 "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.