

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Wójta Gminy Radowo Małe¹⁾

za rok 2019

(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*

Urząd Gminy w Radowie Małym

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

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

X 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⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X 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.

Radowo Małe, 03.03.2020 r.

WÓJT

Mariusz Sini

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Kontrola zarządcza w Urzędzie Gminy w Radowie Małym w 2019 roku funkcjonowała w ograniczonym zakresie. Zastrzeżenia polegają głównie na:

- 1) W jednostce organizacyjnej Gminy tj. w Gminnym Centrum Kultury i Bibliotece Publicznej brak ustanowionego adekwatnego systemu kontroli zarządczej w zakresie:
 - określenia planu działania przez Dyrektora zgodnego z misją zawartą w statucie jednostki,
 - określenia celów i zadań służących realizacji misji i opracowanego planu działania,
 - określenia mierników służących do pomiaru poziomu realizacji zamierzonych celów,
 - opracowania metodologii analizy ryzyka osiągnięcia zamierzonych celów,
 - opracowania procedury przeprowadzenia samooceny systemu kontroli zarządczej,
 - brak ustanowionych regulacji wewnętrznych w postaci:
 - instrukcji kancelaryjnej,
 - jednolitego rzeczowego wykazu akt,
 - procedury zakupów o wartości poniżej kwoty równoważności 500 euro,
 - brak dokumentów dotyczących podstawowych mechanizmów kontroli, do których można zaliczyć:
 - rejestr zawartych umów,
 - rejestr przeprowadzonych zamówień poniżej 30 000 euro,
 - rejestr skarg i wniosków,
 - rejestr przyjętych w jednostce procedur.
 - Brak strony internetowej Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej wraz z Biuletynem Informacji Publicznej.
- 2) Brak uregulowań dotyczących mieszkaniowego zasobu Gminy Radowo Małe;
- 3) W zakresie zgodności systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji z Krajowymi Ramami Ineroperacyjności w Urzędzie Gminy Radowo Małe:
 - brak należytych elektronicznych zabezpieczeń antywłamaniowych, brak ustanowienia zasad korzystania z kluczy do pomieszczeń jednostki, całkowity brak elementów systemu wczesnego wykrywania pożaru,

- brak okresowej i bieżącej inwentaryzacji zasobów infrastruktury informatycznej odpowiadającej wymogom określonym w polityce Bezpieczeństwa informacji,
 - brak szkoleń dla pracowników z zakresu zagrożeń w cyberprzestrzeni,
 - brak wdrożenia zabezpieczeń wskazanych w Instrukcji zarządzania systemem informatycznym w odniesieniu do przenośnego sprzętu komputerowego na wypadek jego kradzieży w postaci szyfrowania ich dysków;
- 4) Niewystarczająca jakość komunikacji wewnętrznej.
2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.
- 1) Dokonanie sprawdzenia wprowadzenia regulacji w Gminnym Centrum Kultury i Bibliotece Publicznej w zakresie stwierdzonych uchybień;
 - 2) Wprowadzenie i uregulowanie procedur dotyczących mieszkaniowego zasobu Gminy Radowo Małe;
 - 3) Doprowadzić do zgodności systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji z Krajowymi Ramami Ineroperacyjności;
 - 4) Poprawa jakości komunikacji wewnętrznej.

Dział III¹⁰⁾

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

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

- 1) Uaktualniono regulacje wewnętrzne dotyczące funkcjonowania Urzędu;
- 2) Uaktualniono zakresy czynności pracowników;
- 3) Wdrożono nową dokumentację systemu kontroli zarządczej;
- 4) Wprowadzono mechanizmy dotyczące systemu kontroli informatycznej;
- 5) Wprowadzono i na bieżąco aktualizujemy Biuletyn Informacji Publicznej.

WÓJT

Mariusz Sira

Radowo Małe, 03.03.2020 r.

.....
(podpis kierownika jednostki)

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.