

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Burmistrza Karczewa ¹⁾

za rok 2023

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział 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/kierowanych ~~przez mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾~~ /w kierowanej przez mnie jednostce sektora finansów publicznych*

Gmina Karczew – Urząd Miejski w Karczewie

(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.~~

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 i oświadczeń złożonych przez pracowników i kierowników jednostek organizacyjnych,
 - procesu zarządzania ryzykiem oraz mechanizmów kontroli zarządczej,
 - audytu wewnętrznego,
 - kontroli wewnętrznych,
 - kontroli zewnętrznych.
- oświadczeń kierowników jednostek organizacyjnych o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok

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

Karczew, 2024.04.17

.....
(miejscowość, data)

Burmistrz Karczewa

Michał Rudzki

.....
(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

Największym zagrożeniem występującym w 2023 roku było ryzyko związane z zasobami ludzkimi. Braki kadrowe występowały w jednostkach oświatowych i w pozostałych jednostkach organizacyjnych.

Ryzyko braków kadrowych było związane z liczebnością i kompetencjami pracowników. Trudności z utrzymaniem odpowiednio wykwalifikowanych pracowników, skutkowało utrudnieniem prawidłowego i terminowego wykonywania zadań. Sposobem postępowania z ryzykiem było: ogłaszanie naborów, zatrudnianie na umowę na zastępstwo, szkolenia dla obecnych i nowo zatrudnionych pracowników, udzielanie pełnomocnictw, wzrost wynagrodzeń

Bardzo niepokojącym symptomem jest ryzyko w zakresie wydatków, wynikające z nieprawidłowego oszacowania środków przez radnych w trakcie autopoprawek do budżetu, oraz odrzucenie autopoprawek Burmistrza w zakresie źródeł finansowania inwestycji potrzebnych na realizację zadań na 2023 rok. Skutkiem materializacji ryzyka było wystąpienie przypadków braku możliwości regulowania zobowiązań. Z uwagi na ograniczone możliwości wpływania na organ stanowiący, proponowanym sposobem postępowania z ryzykiem była próba podjęcia dialogu z radnymi w celu rozwiązania problemu.

Groźnym ryzykiem budżetowym są niewystarczające środki finansowe na usuwanie składowisk odpadów niebezpiecznych. Jest to zadanie przekraczające możliwości Gminy Karczew. Sposobem postępowania z tym ryzykiem jest bezwzględnie konieczna pomoc instytucji rządowych w finansowaniu zadania oraz bieżące monitorowanie dochodów gminy.

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.

Szczególnie należy monitorować ryzyka reputacji i ryzyka strategicznego spowodowane niepodjętymi decyzjami strategicznymi w zakresie formy organizacyjnej dla zadań realizowanych przez pracowników, co powoduje niestabilność pracy, a to bezpośrednio wpływa na powstanie ryzyka dotyczące czynnika ludzkiego w funkcjonowaniu jednostki, związane z dostępnością i kwalifikacjami pracowników, zdolnością do adaptacji, kulturą pracy, absencją, przeciążeniem pracą.

Do takich ryzyk również należą niewystarczające środki finansowe na finansowanie zadań budżetowych, skutkujące brakiem możliwości zrealizowania zadań budżetowych lub/i brakiem możliwości terminowego zrealizowania zadania, skutkujące np. utratą dofinansowania ze środków Unii Europejskiej lub/i programów krajowych lub/i skutkujące karami finansowymi.

Zdiagnozowane rozpoznane zagrożenia przez dyrektorów jednostek oraz naczelników wydziałów będą weryfikowane poprzez przeprowadzenie audytów lub kontroli, biorąc pod uwagę zidentyfikowane ryzyka występujące w rejestrze ryzyk o najwyższym priorytecie.

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:

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.

Nie dotyczy

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.

