

### Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Brześciu Kujawskim

za rok 2022

|   |   |
|---|---|
| URZĄD MIEJSKI<br>Brześć Kujawski<br>KANCELARIA OGÓLNA |   |
| Wpł.  | 10 -03- 2023  |
| L. dz. ....   | Ilość zał. ....   |
| Podpis .....  |  |

#### Dział I<sup>2)</sup>

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 rządowej<sup>3)</sup>/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych\* Centrum Usług Wspólnych w Brześciu Kujawskim**

#### Część A<sup>4)</sup>

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

#### Część B<sup>5)</sup>

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<sup>6)</sup>

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:<sup>7)</sup>

- **monitoringu realizacji celów i zadań,**
- **samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>8)</sup>,**
- **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.

**Brześć Kujawski, 10 marca 2023r.**

.....  
(podpis kierownika jednostki)

\* niepotrzebne skreślić.

## **Dział II<sup>9)</sup>**

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.  
**- nie stwierdzono**

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.

.....  
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<sup>10)</sup>**

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.

## **Objaśnienia:**

- 1) Należy podać nazwę 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) 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.
- 4) 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.
- 5) 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.

- 6) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 7) 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.
- 8) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 9) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

| L.p. | Obszar działania            | Niezbędne uprawnienia w CUW  |
|------|-----------------------------|--|
| I    | Środowisko wewnętrzne       | pracownicy potwierdzają zapoznanie się z obowiązującymi procedurami; uczestniczą w szkoleniach podnoszących kompetencje; posiadają zakresy obowiązków i odpowiedzialności; delegowanie uprawnień odbywa się zgodnie z przyjętymi zapisami Regulaminu Organizacyjnego;  |
| II   | Cele i zarządzanie ryzykiem | lista celów i zadań jest określona na okres roku, wraz ze wskazaniem osób odpowiedzialnych za ich realizację; zarządzanie ryzykiem odbywa się poprzez identyfikację ryzyka, jego analizę i określenie akceptowalnego poziomu istotności ryzyka, oraz określenia działań które należy podjąć w celu jego ograniczenia; zaistniałe ryzyko podlega monitorowaniu, i musi być ujęte w Rejestrze ryzyka oraz Rejestrze odstępstw od norm oraz procedur; |
| III  | Mechanizmy kontroli         | kontrola sprawowana jest przez Dyrektora CUW zgodnie z przestrzeganiem norm określonych w procedurach wewnętrznych, instrukcjach, wytycznych czy zakresach obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników ( w tym kontrola finansowa);  |
| IV   | Informacja i komunikacja    | system przekazywania informacji odbywa się na poziomie spotkań z pracownikami, przepływ komunikacji oprócz formy ustnej odbywa się także drogą elektroniczną;  |
| V    | Monitorowanie i ocena       | dyrektor CUW monitoruje skuteczność kontroli zarządczej; pracownicy raz w roku dokonują samooceny kontroli zarządczej w formie ankiet; wszyscy pracownicy w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości są zobowiązani do podjęcia działań naprawczych   |

Brześć Kujawski, 10 marca 2023 r.

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
  
mgr Mariusz Czyżniewski  
.....  
(podpis Dyrektora CUW)