

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
KRZYSZTOFA MRZYGŁODA
WÓJTA GMINY NOWOGRÓDEK POMORSKI¹⁾
za rok 2019

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, a w szczególności:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działań,
- 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 NOWOGRÓDEK POMORSKI

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⁾, procesu zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: WK.0913.1440.16.K.2019 Gmina Nowogródek Pomorski - wystąpienie pokontrolne Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 19 grudnia 2019 r. dot. kontroli kompleksowej.

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

Nowogródek Pomorski, 27 kwietnia 2020 r.

.....
(miejscowość, data)

WÓJT
Krzysztof Mrzygłód
.....
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- a. słabość środowiska wewnętrznego – duża fluktuacja kadr, brak efektywności naborów do pracy, problemy z zapewnieniem wysoko wykwalifikowanej kadry, brak adekwatności wartościowania opisów stanowisk pracy w stosunku do faktycznie realizowanych zadań, nieefektywny system motywacyjny, nieefektywna polityka szkoleniowa, przeciążenie pracą ze względu na zbyt niskie zatrudnienie w stosunku do realizowanych celów i zadań w ramach większości komórek organizacyjnych, co negatywnie wpływa na jakość i terminowość realizowanych spraw / cel kontroli zarządczej: skuteczność i efektywność działania.
Przyczyny problemów kadrowych należy upatrywać w posiadanym przez Urząd Gminy Nowogródek Pomorski zbyt niskim limicie środków przeznaczonych na wynagrodzenia i niekonkurencyjnych, w stosunku do rynku pracy w sektorze publicznym, wynagrodzeniach możliwych do zaoferowania zatrudnionym i potencjalnym pracownikom;
- b. słabość w zakresie procesu zarządzania ryzykiem przejawiająca się w niewystarczającej wiedzy oraz świadomości pracowników na temat wyznaczonych celów i zadań, zidentyfikowanych ryzyk odnoszących się do realizowanych celów i zadań, jak również na temat postępowania z ryzykiem / cel kontroli zarządczej: zarządzanie ryzykiem; efektywność i skuteczność przepływu informacji;
- c. słabość mechanizmów kontroli w zakresie jakości i terminowości załatwiania określonych kategorii spraw a także ochrony zasobów materialnych, finansowych i informatycznych oraz bezpieczeństwa informacji, w tym optymalizacji procesów związanych z zasobami, obsługi prawnej komórek organizacyjnych (wydawanie opinii prawnych oraz opiniowanie umów przez radców prawnych), operacji finansowych (nieprecyzyjny i niespójny zakres powierzonych zadań), efektywnego monitorowania celowego i oszczędnego wydatkowania środków finansowych (niewystarczający przepływ informacji finansowej pomiędzy służbami finansowymi a komórkami organizacyjnymi) / cel kontroli zarządczej: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi; ochrona zasobów, efektywność i skuteczność przepływu informacji;
- d. słabość systemu monitorowania i oceny – nieskuteczny monitoring realizacji zadań i obciążenia pracą w poszczególnych komórkach organizacyjnych, brak sprawnego i wiarygodnego systemu monitorowania terminowości załatwiania spraw / cel kontroli zarządczej: wiarygodność sprawozdań.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- a. Regulamin organizacyjny oraz zakres uprawnień, odpowiedzialności i obowiązków części pracowników wymaga dostosowania do aktualnie realizowanych celów i zadań.
- b. Dopracowania wymagają zasady zarządzania ryzykiem uwzględniające zmiany zachodzące w samorządzie gminnym.

- c. Dopracowania wymagają zasady organizacji, zakresu i sposobu zapewnienia jednostkom organizacyjnym gminy zaliczanym do sektora finansów publicznych wspólnej obsługi, w tym administracyjnej i finansowej.
- d. Wdrożyć należy procedury delegowania uprawnień w obrębie JST, zakładającej m.in. potwierdzenie podpisem przyjęcia delegowanych uprawnień, poprzez:
 - Udzielanie koniecznego wsparcia:
 - przed przejęciem zadania (przeszkolenie, wyposażenie w adekwatne zasoby: personel, czas, urządzenia techniczne);
 - w trakcie realizacji (interweniowanie, wzajemne komunikowanie się o postępach prac, monitorowanie).
 - Dostrzeganie zalet płynących z delegowania i przewyższanie obaw kierowników JST.
 - Dbłość o wzrost wzajemnego zaufania i atmosfery odpowiedzialności w środowisku wewnętrznym JST.
 - Skoordynowanie delegowania uprawnień w ramach struktury organizacyjnej.
- e. Określić należy cele i zadania w sposób precyzyjny i jasny, w co najmniej rocznej perspektywie. W przypadku planowania w dłuższej perspektywie – koordynowanie procesu planowania w taki sposób, aby cele i zadania określone na konkretny rok były zgodne i wynikały z tych dotyczących dłuższego okresu.
- f. Monitorować należy realizację przyjętych planów w oparciu o wybrane wskaźniki.
- g. Dokonywać należy ocen w zakresie realizacji celów i zadań.
- h. Należy powiązać cele jednostek organizacyjnych i komórek organizacyjnych urzędu, tak aby miały przełożenie na cele strategiczne danej jednostki samorządu terytorialnego. Przemyślane sporządzanie planów działalności.
- i. Należy powiązać cele i zadania jednostek działających na poziomie konkretnej jednostki samorządu terytorialnego z celami i zadaniami JST.
- j. Powiązać należy tworzone plany z treściami wyrażonymi w misji JST.
- k. Przyporządkowywać należy poszczególne cele i zadania do konkretnych jednostek (komórek organizacyjnych lub osób odpowiedzialnych bezpośrednio za ich wykonanie).
- l. Zabezpieczać należy realizację celów i zadań przez zapewnienie odpowiednich zasobów do ich realizacji.
- m. Identyfikować i analizować należy ryzyka realizacji przyjętych planów.

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) Utworzono Biuro Rozwoju Gminy oraz wyposażono go w niezbędne meble i urządzenia wielofunkcyjne w celu poprawy sprawności w pozyskaniu środków z UE.
- 2) Adaptowano pomieszczenie w UG na salę narad i szkoleń oraz wyposażono je w niezbędną infrastrukturę techniczną w celu wzmocnienia formuły dostępności instytucji dla mieszkańców, kontrahentów, radnych i sołtysów.
- 3) Opracowano Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Nowogródek Pomorski.
- 4) Uruchomiono usługę Gminnego Centrum Świadczeń przy OPS w Nowogrodku Pomorskim.
- 5) Zwiększono potencjał instytucjonalny administracji publicznej w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego w celu usprawnienia procesów inwestycyjno-budowlanych poprzez zastosowanie metod, technik i narzędzi prowadzenia konsultacji społecznych w planowaniu przestrzennym, wykraczających poza wymogi nakładane na gminy na mocy przepisów ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym.
- 6) Powołano Gminny Zespół Zarządzania Kryzysowego w celu usystematyzowania elementów organizacyjnych i wykonawczych, stwarzających optymalne warunki do zapewnienia społeczeństwu Gminy Nowogródek Pomorski podstawowych warunków ochrony przed potencjalnymi i realnymi niebezpieczeństwami związanymi z występowaniem klęsk żywiołowych oraz innych podobnych zdarzeń powodowanych siłami natury lub działalnością człowieka.

- 7) Wprowadzono politykę otwartego dostępu do publikacji Zarządzeń Wójta Gminy Nowogródek Pomorski, poprzez udostępnianie ich na bieżąco na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej.
- 8) Wyznaczono Inspektora Ochrony Danych Osobowych w Urzędzie Gminy Nowogródek Pomorski.
- 9) Wprowadzono "Politykę Ochrony Danych" w Urzędzie Gminy Nowogródek Pomorski.
- 10) Wprowadzono „Politykę Bezpieczeństwa Informacji Urzędu Gminy Nowogródek Pomorski”.
- 11) Wprowadzono „instrukcję postępowania w sytuacji naruszenia ochrony danych osobowych”.
- 12) Wprowadzono zasady postępowania z korespondencją oraz dokumentami oznaczonymi klauzulą "tajemnica skarbowa" w Urzędzie Gminy Nowogródek Pomorski.
- 13) Ustanowiono regulaminu wydatkowania funduszu sołeckiego oraz określono wzory podstawowych druków związanych z wydatkowaniem środków w ramach funduszu sołeckiego w Gminie Nowogródek Pomorski.
- 14) Ustalono zasady weryfikacji kontrahentów zgodnie z tzw. białą listą podatników oraz stosowania mechanizmu podzielonej płatności VAT w jednostce samorządu terytorialnego.
- 15) Wprowadzono procedurę wewnętrzną dot. raportowania schematów podatkowych.

2. Pozostałe działania:

- 1) Zmodernizowano strony BIP.
- 2) Zaktualizowano procedury opisu usług świadczonych w UG.
- 3) Uruchomiono usługi w zakresie planowania przestrzennego na platformie ePUAP.
- 4) Wdrożono jednolitą identyfikację wizualną UG (oznakowanie, które ułatwia komunikację wewnętrzną w urzędzie).
- 5) Wzmocniono rolę ekonomii społecznej w Gminie Nowogródek Pomorski przez utworzenie spółdzielni socjalnej.

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.