

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok 2024**
(rok, za który składane jest oświadczenie)

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,

Urząd Gminy Zbiczno
Wpłynęło dn. 2025-03-31



L.dz.2909.2025

oświadczam, że w **Urzędzie Gminy Zbiczno**

Część A²

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

Część B³⁾

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

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....

.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

.....

Część C⁴⁾

☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....

.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

.....

Część D

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

.....

Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁴⁾

☒	monitoringu realizacji celów i zadań,
☐	samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
☒	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.

Zbiczno, dnia 31.03.2025 r.
(miejscowość, data)

Wójt Gminy Zbiczno

.....
(podpis kierownika jednostki)
mgr Magdalena Golubska

Niżej wymienione standardy kontroli zarządczej w jednostce spełniają (TAK/nie w pełni/ NIE) podstawowe wymagania odnoszące się do kontroli zarządczej w sektorze finansów publicznych określonych Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240)

Lp.	STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ	TAK	NIE W PEŁNI	NIE	ISTOTNE UWAGI I DODATKOWE INFORMACJE WYJAŚNIENIA
1	2	3	4	5	6
1.	Przestrzeganie wartości etycznych	X			
2.	Kompetencje zawodowe	X			
3.	Struktura organizacyjna	X			
4.	Delegowanie uprawnień	X			
5.	Misja	X			
6.	Określenie celów i zadań, monitorowania i ocena ich realizacji	X			
7.	Identyfikacja ryzyka	X			
8.	Analiza ryzyka	X			
9.	Reakcja na ryzyko	X			
10.	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej	X			
11.	Nadzór	X			
12.	Ciągłość działalności	X			
13.	Ochrona zasobów	X			
14.	Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	X			
15.	Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych	X			
16.	Bieżąca informacja	X			
17.	Komunikacja wewnętrzna	X			
18.	Komunikacja zewnętrzna	X			
19.	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej	X			
20.	Samooocena	X			
21.	Audyt wewnętrzny	X			
22.	Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej	X			

Oświadczam, iż ogół działań podjętych w kierowanej przeze mnie jednostce:

ZAPEWNIAM

ZAPEWNIAM CZĘŚCIOWO

NIE ZAPEWNIAM

Wójt Gminy Zbiczno

Zbiczno, dnia 31 marca 2025 r.

Miejscowość i data

Podpis kierownika jednostki

mgr Magdalena Golubska

Objaśnienia:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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
- 4) 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.

Wójt Gminy Zbiczno


mgr Magdalena Golubska