

## **Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2024 Wójta Gminy Wizna**

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 przeze mnie Urzędzie.

### **Część A**

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

### **Część B**

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

1) Zastrzeżenia dotyczą:

Analiza funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie wykazała, że mimo ogólnego zaangażowania kadry kierowniczej i pracowników, system ten działa w ograniczonym stopniu i wymaga dalszego doskonalenia. Kierownicy jednostek organizacyjnych w większości przypadków dokonują okresowych ocen pracowników, jednak niektórzy wskazują na brak potrzeby ich przeprowadzania ze względu na brak podległych pracowników. Zatrudnienie oceniane jest jako adekwatne do realizowanych celów i zadań, a proces delegowania zadań i uprawnień odbywa się głównie w formie pisemnej i jest w znacznym stopniu wdrażany na niższych szczeblach. Większość kierowników potwierdza istnienie jasno określonych celów i zadań na dany rok oraz mierników ich realizacji, choć pojawiły się przypadki trudności z jednoznacznym ich wskazaniem. Monitorowanie realizacji zadań prowadzone jest systematycznie, jednak nie ma w tym zakresie pełnej spójności między komórkami organizacyjnymi.

W zakresie zarządzania ryzykiem większość jednostek identyfikuje zagrożenia, lecz poziom zaawansowania procesu – obejmujący ocenę poziomu ryzyka i sposoby reagowania – pozostaje zróżnicowany. Mechanizmy zapewniające ciągłość działania w przypadku sytuacji awaryjnych funkcjonują w sposób zadowalający i zostały jednoznacznie potwierdzone przez kadrę kierowniczą. Przepływ informacji wewnętrznej oceniany jest generalnie pozytywnie, choć niektórzy kierownicy dostrzegają obszary wymagające poprawy, zwłaszcza w zakresie komunikacji między komórkami. Sprawnie funkcjonuje także wymiana informacji z

podmiotami zewnętrznymi, co korzystnie wpływa na realizację powierzonych zadań. Większość kierowników wspiera otwartą komunikację, zachęcając pracowników do sygnalizowania problemów i ryzyk. W wielu komórkach organizowane są rozmowy z pracownikami dotyczące istotnych kwestii, choć wskazano także potrzebę dalszego rozwijania zarządzania ryzykiem, monitorowania efektywności działań oraz poprawy przepływu informacji.

Z kolei pracownicy urzędu zwracają uwagę, że w większości komórek ustalono pisemne wymagania dotyczące wiedzy, umiejętności i doświadczenia na stanowiskach pracy. Większość z nich została zapoznana z kryteriami oceny, choć niektóre osoby nie miały takiej świadomości lub nie potrafiły jednoznacznie tego potwierdzić. Proces delegowania uprawnień jest obecny, jednak nie zawsze funkcjonuje w sposób w pełni efektywny. Pojawiają się trudności w jednoznacznym wskazaniu mierników realizacji celów, które tylko część pracowników potwierdza jako istniejące. Mechanizmy monitorowania realizacji zadań są w większości przypadków znane, a pracownicy deklarują również świadomość w zakresie reagowania na ryzyka. Niemniej jednak zdarzają się sygnały o brakach w tym obszarze, szczególnie dotyczące procedur reagowania na zagrożenia.

Choć pracownicy najczęściej deklarują znajomość procedur awaryjnych zapewniających ciągłość działania, proces ten nie wszędzie został przeprowadzony w sposób kompletny. Przepływ informacji wewnętrznej oceniany jest dobrze w obrębie jednej komórki, jednak między komórkami organizacyjnymi wskazuje się na braki i potrzebę poprawy. Dodatkowo, nie wszyscy pracownicy mają poczucie, że komunikacja pomiędzy kierownictwem a pozostałymi jednostkami jest sprawna i wystarczająca.

- 2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:
  1. Na bieżąco aktualizowane będą zakresy czynności oraz opisy stanowisk pracy, co pozwoli na precyzyjne dopasowanie obowiązków do rzeczywistych potrzeb oraz zapewni jasność co do oczekiwań wobec pracowników.
  2. Zostaną podjęte działania mające na celu zwiększenie świadomości pracowników w zakresie ocen okresowych oraz procesu delegowania uprawnień, co wpłynie na wzmocnienie odpowiedzialności i efektywności realizacji powierzonych zadań.
  3. Rozwijany będzie system zarządzania ryzykiem, w tym opracowywane i doskonalone będą procedury reagowania na zagrożenia, a także udoskonalane będą plany zapewniające ciągłość działania w sytuacjach awaryjnych.
  4. Usprawniona zostanie komunikacja wewnętrzna oraz przepływ informacji pomiędzy komórkami organizacyjnymi, co umożliwi sprawniejsze podejmowanie decyzji i skuteczniejsze rozwiązywanie problemów.
  5. Wzmocnione zostaną kluczowe referaty poprzez pozyskanie dodatkowych pracowników, co pozwoli na poprawę efektywności pracy oraz lepsze dostosowanie potencjału kadrowego do realizowanych zadań.
  6. Doprecyzowane zostaną cele oraz mierniki realizacji zadań, co przyczyni się do zwiększenia przejrzystości oraz lepszej oceny skuteczności działań poszczególnych komórek organizacyjnych.
  7. Promowana będzie kultura otwartości i aktywnego zgłaszania problemów, dzięki czemu możliwe będzie wcześniejsze identyfikowanie ryzyk oraz wspólne poszukiwanie rozwiązań na rzecz usprawnienia funkcjonowania Urzędu.

### Część C

~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządca.~~

1) ~~Zastrzeżenia dotyczą:~~

.....  
.....  
.....  
.....

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

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

### Część D

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

monitoringu realizacji celów i zadań,

- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>9)</sup>,
- x procesu zarządzania ryzykiem,  
audytu wewnętrznego,  
kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,  
innych źródeł informacji: .....

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

Wizna 06.03.2025

WÓJT

*A. Szulc*  
mgr inż. Artur Szulc

