

Rawicz, 29 stycznia 2024 r.

**Pan Grzegorz Kubik**  
**Burmistrz Gminy Rawicz**

GCUW.093.1.2024

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
W Gminnym Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu  
za 2023 rok.**

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:

1. zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
2. skuteczności i efektywności działania,
3. wiarygodności sprawozdań,
4. ochrony zasobów,
5. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
6. efektywności i skuteczności przepływu informacji,
7. zarządzania ryzykiem,

**oświadczam**, że w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej na podstawie ustalonego planu kontroli zarządczej na 2023 rok:

**Część A**

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

**Część B**

~~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**

~~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>6)</sup>

1. monitoringu realizacji celów i zadań,
2. samooceny kontroli zarządczej,
3. procesu zarządzania ryzykiem,

4. audytu wewnętrznego,
5. kontroli wewnętrznych,
6. kontroli zewnętrznych,
7. innych źródeł informacji:
  - 1) informacji uzyskanych w wyniku przeprowadzonych działań wynikających z zatwierdzonego przez dyrektora GCUW planu kontroli zarządczej w GCUW na 2023 rok (zarządzenie nr 7/2023 z dn. 2 marca 2023 r.);

W roku 2023 skupiono się na realizacji takich celów jak:

- 1) prawidłowość prezentacji zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych,
- 2) terminowość składania deklaracji,
- 3) terminowość opłacania zobowiązań,
- 4) zapewnienie skuteczności i efektywności działania poprzez zastępowalność na stanowiskach pracy.

Wykonane czynności kontrolne potwierdziły konieczność weryfikacji realizowanych działań. Wprowadzona od 2023 roku i udoskonalana zastępowalność na stanowiskach pracy zdecydowanie pomaga w wykrywaniu błędów i niedoskonałości oraz sprzyja ich minimalizowaniu. Znajomość wydajności poszczególnych pracowników pozwala odpowiednio ustalić zastępowalność na stanowiskach pracy i zmaksymalizować efektywność zastosowanych działań. W przypadku szczególnego stanowiska pracy, a takim jest stanowisko do spraw bhp, zastępowalność nie jest możliwa do wprowadzenia obecnymi pracownikami GCUW. W sytuacjach nagłych, jedynym możliwym rozwiązaniem byłoby zatrudnienie na umowę zlecenia.

Zgodnie z obowiązującymi w GCUW przepisami pracownicy (poza jedną osobą długotrwale nieobecną z powodu choroby) wypełnili „Kwestionariusz samooceny realizacji kontroli zarządczej za rok 2023”.

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

Rawicz, 29 stycznia 2024 r.

.....

Podpis Dyrektora GCUW

\* Niepotrzebne skreślić.