



Górzno, dnia 17.03.2025

Oświadczenie

o stanie kontroli zarządczej Kierownika Zakładu Usług Komunalnych w Górznie za rok 2024

Dział I

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych
Zakładzie Usług Komunalnych w Górznie

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

~~— 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:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- 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.

Górzno, 17.03.2025 r.
(miejscowość, data)

Zakład Usług Komunalnych
w Górznie
Krzysztof Ejdziński
(podpis kierownika jednostki)

- Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

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 III¹⁰⁾

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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górzno
Sławomir Rymkowski

**Zakład Usług Komunalnych
w Górznie**

ul. Św. Floriana 12, 87-320 Górzno
woj. kujawsko-pomorskie
KD.0643/1.2025 268



Górzno, dnia 17.03.2025 r.

Pan Jacek Ruciński

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Zakład Usług Komunalnych w Górznie działając na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2024 poz. 1530) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 grudnia 2010 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, przedstawia informację ze stanu kontroli zarządczej za rok 2024.

Procedury zostały określone w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- A. Środowisko wewnętrzne
 - B. Cele i zarządzanie ryzykiem
 - C. Mechanizmy kontroli
 - D. Informacja i komunikacja
 - E. Monitorowanie i ocena
- A. Środowisko wewnętrzne
1. Przestrzeganie wartości etycznych

Zasady etyczne dla pracowników Zakładu Usług Komunalnych w Górznie, będących pracownikami samorządowymi określają przepisy: ustawa o pracownikach samorządowych, kodeks postępowania administracyjnego.

W okresie sprawozdawczym zaobserwowano naruszenie obowiązujących norm etycznych przez jednego pracownika fizycznego. Pracownik został pisemnie ukarany i pouczony. Zobowiązał się do stosowania obowiązujących norm.

2. Kompetencje zawodowe.

Pracownicy administracyjni na bieżąco śledzą obowiązujące przepisy i inicjują zmiany niezbędne w pracy. Odbywają konieczne szkolenia .

W 2024 r. przeprowadzono szkolenia:

Moduł EKO+ 1 st. PSION

Sprawozdanie Rb-30 s w samorządowych zakładach budżetowych- praktyczne aspekty,

Podatkowe i rachunkowe zamknięcie 2023 roku w samorządowych zakładach budżetowych

3. Struktura organizacyjna.

Strukturę organizacyjną Zakładu określa załącznik do Regulaminu Organizacyjnego Zakładu Usług Komunalnych w Górznie. Zakresy czynności znajdują się w aktach osobowych pracowników.

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

1. Cele i zadania określone są w Statucie Samorządowego Zakładu Budżetowego Zakładu Usług Komunalnych w Górznie. Do podstawowych zadań Zakładu należy prowadzenie w imieniu Gminy zadań o charakterze użyteczności publicznej, zaspokojenie potrzeb ludności.

Szczegółowe określenie celów i zadań za 2024 rok zostało określone w budżecie ZUK na rok 2024. Sprawozdania z działalności realizacji celów i zadań ZUK znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu z realizacji budżetu za rok 2024 (złożone w U M i G Górzno w dniu 26 lutego 2025 roku), sprawozdanie z działalności ZUK, składane kwartalnie w ciągu całego 2024 roku.

C. Mechanizmy kontroli

1. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej i mechanizmy kontroli dotyczącej operacji finansowych i gospodarczych.

System kontroli w ZUK obejmuje kontrolę zewnętrzną i wewnętrzną. Kontrola zewnętrzna prowadzona jest przez służby do tego powołane na podstawie przepisów szczegółowych.

W okresie 2024 roku przeprowadzone zostały kontrole:

1. Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Brodnicy w zakresie warunków sanitarno-epidemiologicznych. Kontrola obejmowała następujące obiekty administrowane przez Zakład: Stację Uzdatniania Wody, sieć wodociągową, szatni miejski, miejsce udostępnione do kąpieli tzw. Plaża miejska.

2. Europejskiego Instytutu Usług Administracji Publicznej: w zakresie Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości jednostki organizacyjnej, zakupy, zamówienia publiczne poniżej 130 000.

Kontrolę wewnętrzną w Zakładzie sprawuje:

- Główna Księgowa w sprawach finansowo-księgowych,

- Kierownik we wszystkich pozostałych sprawach.

Kierownik sprawuje również nadzór nad pracą Głównej Księgowej, prawidłowością operacji finansowo-księgowych oraz pracą pozostałych pracowników fizycznych i administracyjnych.

Wewnętrzna kontrola operacji finansowych i gospodarczych obejmowała rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych, zatwierdzanie operacji finansowych, określanie obowiązków, weryfikacja operacji finansowych przed i po realizacji.

2. Nadzór, ciągłość działania i ochrona zasobów.

W 2024 roku podejmowano działania zapewniające ciągłość działalności ZUK. Zapewniono bezpieczne warunki pracy, ochronę dostępu do systemów informatycznych, wykorzystywanie mienia zgodnie z zasadami prawidłowej gospodarki. Zabezpieczano środki finansowe dla prawidłowej działalności ZUK.

D. Informacja i komunikacja

W Zakładzie wszyscy pracownicy mają zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków.

Komunikacja wewnętrzna.

W celu zapewnienia efektywnego przekazywania ważnych informacji w obrębie Zakładu stosuje się informacje o charakterze ogólnym, codzienny kontakt Kierownika z pracownikami (pracownicy są informowani o bieżących sprawach i codziennych zadaniach przed rozpoczęciem pracy, po pracy odbywa się rozmowa w sprawie wykonanych i planowanych zadań). Do obowiązków wszystkich pracowników należało przekazywanie niezbędnych informacji mających wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.

Komunikacja zewnętrzna.

Zakład w ramach potrzeb utrzymuje kontakty z klientami, dostawcami, wykonawcami, usługodawcami oraz innymi podmiotami, które mogą wpłynąć na poprawę jakości działania jednostki.

E. Monitorowanie i ocena

Pracownicy oraz Kierownik Zakładu Usług Komunalnych w Górznie dążą do tego, aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w Zakładzie dokonywać w sposób ciągły i systematyczny, a pojawiające się problemy rozwiązywać na bieżąco.

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
w Górznie
Sławomir Rytkowski

S