

## Informacja o stanie kontroli zarządczej za rok 2025

Jako osoba odpowiedzialna za funkcjonowanie 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:

- 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,

Informuje, że w oparciu o samoocenę, dokonano oceny stanu kontroli zarządczej w roku 2025, który uzyskała wynik na poziomie pozytywnym / 91%, a w poszczególnych standardach przedstawia się następująco:

### 1. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE Ocena: pozytywna / 89%

Zidentyfikowane słabości:

- Delegacja obowiązków nie zawsze jest potwierdzona podpisem odbierającego (73% tak, 4% nie, 23% trudno powiedzieć);

### 2. CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM Ocena: pozytywna / 87%

Zidentyfikowane słabości:

- Brak wiedzy czy w przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje jednostka dokonuje się ponownej identyfikacji ryzyka? (72% tak, 2% nie, 26% trudno powiedzieć)

### 3. MECHANIZMY KONTROLU Ocena: pozytywna / 92%

Nie wskazuje się zidentyfikowanych słabości przy ocenie pozytywnej  $\geq 90\%$

4. INFORMACJA I KOMUNIKACJA Ocena: Pozytywna / 89%

Zidentyfikowane słabości:

- przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi (70% tak, 11% nie, 19% trudno powiedzieć)

5. MONITOROWANIE I OCENA Ocena: Pozytywna / 98%

Nie zidentyfikowano słabości.

Nie wskazuje się zidentyfikowanych słabości przy ocenie pozytywnej  $\geq 90\%$

W związku z występującymi słabościami podejmuje się działania zwiększające skuteczność, efektywność i adekwatność funkcjonowania kontroli zarządczej wg. planu pracy komisji ds. kontroli zarządczej na rok 2026.

STAROSTA

  
mgr Paweł Wisniewski

.....  
Podpis

Sporządził: Ryszard Masian gł. specjalista ds. kontroli