

### **Informację o stanie kontroli zarządczej**

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 2022, która uzyskała wynik na poziomie pozytywnym z zastrzeżeniami/ 74%,

a w poszczególnych standardach przedstawia się następująco:

#### **1. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE Ocena: pozytywna z zastrzeżeniami /56%**

##### **Zidentyfikowane Słabości:**

- deficyt w zapewnieniu rozwoju kompetencji zawodowych pracowników
- niekompletny systemu weryfikacji potrzeb szkoleniowych

#### **2. CELE I ZARZADZANIE RYZYKIEM Ocena: pozytywna z zastrzeżeniami /73%**

##### **Zidentyfikowane Słabości:**

- w przypadku zmian środowiska uchybienia w ponownej identyfikacji ryzyka
- deficyt hierarchizacji ryzyk i określenia akceptowanego poziomu ryzyk
- niedostateczne określanie reakcji do każdego istotnego ryzyka (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie, działanie)

#### **3. MECHANIZMY KONTROLI Ocena: pozytywna 86%**

##### **Zidentyfikowane Słabości:**

- nieściśle zapewnienie mechanizmów służących do ciągłości działalności jednostki przy wykorzystaniu wyników analizy ryzyk

#### 4. INFORMACJA I KOMUNIKACJA

Ocena: pozytywna 79%

##### Zidentyfikowane Słabości:

- nieścisłość informacji o bezpieczeństwie systemów informatycznych niedostatek informacji o istniejących procedurach określających zasady korzystania z zasobów informatycznych, w tym zasad przydzielania i cofania dostępu do poszczególnych zasobów
- wątpliwość czy informacje na BIP są wymagane przepisami prawa
- niedostateczna wiedza dotycząca zasad komunikacji z podmiotami zewnętrznymi

#### 5. MONITOROWANIE I OCENA

Ocena: pozytywna /74%

##### Zidentyfikowane Słabości:

- wątpliwość prowadzenia przez audytora wewnętrznego obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej .

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

31.03.2023

Data

STAROSTA

mgr Piotr Pakuszko

podpis