

**Oświadczenie Burmistrza Gminy Pniewy o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2025**

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:<sup>1</sup>

- X zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
- X skuteczności i efektywności działania,
- X wiarygodności sprawozdań,
- X ochrony zasobów,
- X przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- X efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- X zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie (nazwa jednostki organizacyjnej):

**Gminie Pniewy**  
**ul. Dworcowa 37**  
**62-045 Pniewy**

(I i II poziom)

**Część A<sup>2</sup>**

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

**Część B<sup>2</sup>**

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

1) Zastrzeżenia dotyczą:<sup>3</sup>

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

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:<sup>4</sup>

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

**Część C<sup>2</sup>**

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządca.

1) Zastrzeżenia dotyczą:<sup>3</sup>

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

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:<sup>4</sup>

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

**Część D<sup>5</sup>**

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- udział pracowników w szkoleniach,
- audyty i kontrole,
- bieżąca weryfikacja i analiza zidentyfikowanych nieprawidłowości.

**Część E**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>1</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,<sup>6</sup>
- 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.

Burmistrz Gminy Pniewy

/-/ Jarosław Szurka

Pniewy, dnia 11 marca 2026 r.

## Objaśnienia:

---

Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

<sup>2</sup> W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C, tj.:

- **Część A wypełnia się w przypadku**, gdy kontrola zarządcza **w wystarczającym stopniu zapewniła** łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywności działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem. Części B i C wówczas skreśla się,
- **Część B wypełnia się w przypadku**, gdy kontrola zarządcza **zapewniła w ograniczonym stopniu**: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania, lub wiarygodności sprawozdań, lub ochrony zasobów, lub przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6. Wówczas części A i C skreśla się,
- **Część C wypełnia się w przypadku**, gdy kontrola zarządcza **nie zapewniła w wystarczającym stopniu**: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, ani skuteczności i efektywności działania, ani wiarygodności sprawozdań, ani ochrony zasobów, ani przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, ani efektywności i skuteczności przepływu informacji, ani zarządzania ryzykiem. Części A i B podlegają wówczas skreśleniu.

<sup>3</sup> Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

<sup>4</sup> Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

<sup>5</sup> Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w części B albo C w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

<sup>6</sup> Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

<sup>7</sup> Prezydent podpisuje jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej dotyczące jednostki samorządu terytorialnego, obejmującego również Urząd Miejski Pniewy (pozom I i II).