

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok 2025**

Ja niżej podpisany

BARBARA PUJDAK

(imię i nazwisko)

jako kierownik jednostki

BIURO ROZWOJU MIASTA RZESZOWA

(podać nazwę kierowanej jednostki)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok **2025** przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki ¹⁾,
- 2) posiadam wystarczającą pewność/ ~~wystarczającą pewność z zastrzeżeniami~~ ²⁾, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok **2025** zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego ³⁾ oraz procedury ustanowione w jednostce zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania,
- 3) zostały opracowane i wdrożone procedury zarządzania ryzykiem,

w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej ⁴⁾

- a) ☒ **w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;**
- b) ☐ ~~w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Zastrzeżenia dotyczą: ⁵⁾

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

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁶⁾

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

- c) ☐ ~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.~~

Zastrzeżenia dotyczą: ⁷⁾

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

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁸⁾

- dalsze wzmocnienie mechanizmów kontroli zarządczej w obszarach tego wymagających;
- dalsza poprawa skuteczności i efektywności działania poprzez poprawę jakości pracy;
- dalsza aktualizacja wewnętrznych aktów prawnych, ich dostosowanie do przepisów nadrzędnych oraz potrzeb związanych z działalnością Biura;
- udoskonalanie przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi stanowiskami pracy;
- zapewnienie efektywnego systemu wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.

Powyższe działania podejmowane są na bieżąco i planowane do wykonania do końca 2026r.

d) w ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁹⁾

- 12.01.2025 r. - określono Zadania Biura na 2025 rok;
- 15.01.2025 r. - sporządzono Zbiorczą informację o stanie kontroli zarządczej w BRMR za rok 2024;
- 23.01.2025 r. - określono Cele Biura na 2025 rok oraz sporządzono Sprawozdanie z wykonania planu działalności za 2024 rok;
- 28.01.2025 r. - dokonano analizy ryzyka w Biurze na rok 2025 i sporządzono Rejestr ryzyka w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa;
- 25.03.2025 r. - sporządzono i przekazano do Prezydenta Miasta Rzeszowa (poprzez Wydział Organizacyjno-Administracyjny UM Rzeszowa) Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2024;
- 14.07.2025 r. - sporządzono Sprawozdanie z wykonania planu działalności za I półrocze 2025 roku.

Powyższe działania zostały wykonane zgodnie z Planem działalności Biura na rok 2025, który został zatwierdzony przez Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa w dniu 26.11.2024 roku.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- w okresie od 15.11.2025 r. do 15.12.2025 r. - przeprowadzono okresowe oceny pracowników BRMR, zgodnie z *Zarządzeniem Nr 22/2025 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 3 listopada 2025 r. w sprawie określenia Regulaminu przeprowadzania okresowych ocen pracowniczych w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa.*
- w okresie od 31.12.2025 r. do 25.01.2026 r. - dokonano samooceny kontroli zarządczej w Biurze za rok 2025, zgodnie z nowym *Zarządzeniem Nr 19/2025 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 22 października 2025 r. w sprawie zasad i trybu*

postępowania podczas dokonywania samooceny kontroli zarządczej w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa oraz wyznaczenia koordynatora tego procesu;

Ponadto dokonano przeglądu aktów prawnych obowiązujących w BRMR i przeprowadzono ich aktualizację celem zapewnienia pełnej zgodności z obowiązującymi przepisami prawa, w tym:

- *Zarządzenie Nr 18/2025 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 21 października 2025 roku w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa;*
- *Zarządzenie Nr 22/2025 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 3 listopada 2025 roku w sprawie określenia Regulaminu przeprowadzania okresowych ocen pracowniczych w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa;*

W związku z powyższym, celem udoskonalenia procesu kontroli zarządczej wprowadzono *Zarządzenie Nr 19/2025 Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa z dnia 22 października 2025 roku w sprawie zasad i trybu postępowania podczas dokonywania samooceny kontroli zarządczej w Biurze Rozwoju Miasta Rzeszowa oraz wyznaczenia koordynatora tego procesu.*

Podsumowując:

W roku 2025 weszły w życie **24 Zarządzenia Dyrektora Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa** regulujące funkcjonowanie Biura. Ponadto, w celu zapewnienia bieżącej koordynacji działań, regularnie, tj. raz w tygodniu, a w razie potrzeby częściej, organizowane były spotkania Dyrektora z kierownikami oraz z pracownikami Biura.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z: ¹⁰⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań;
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej ¹¹⁾;
- X procesu zarządzania ryzykiem;
- ☐ audytu wewnętrznego;
- X kontroli wewnętrznych;
- X kontroli zewnętrznych,
- ☐ innych źródeł informacji:

.....

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

Dyrektor Biura Rozwoju Miasta Rzeszowa

Rzeszów, 24.03.2026 r.

.....
(podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego/
bezpieczny podpis elektroniczny)

Objaśnienia:

- 1) Należy wskazać rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.
- 2) Niepotrzebne skreślić.
- 3) Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, że zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza uzyskanie najkorzystniejszej relacji pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.
- 4) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko lit. a lub b lub c, poprzez wpisanie znaku „X” w kwadracie przy odpowiedniej literze, i tak: lit. a jest wypełniana w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r. Lit. b i c skreśla się.
lit. b wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu realizacji celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r., z zastrzeżeniem postanowień dotyczących lit. c. Lit. a i c skreśla się.
lit. c wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r. Lit. a i b skreśla się.
- 5), 7) 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 wskazanych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 61/2020 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 21 września 2020 r.
- 6), 8) Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu realizacji.
- 9) Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w lit. b i c w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, nie zaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.
- 10) Znakiem „X” należy zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- 11) 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.

INFORMACJA O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA ROK 2025

Biuro Rozwoju Miasta Rzeszowa

Część A:

Kwestionariusz samooceny

LP.	ZAGADNIENIE	TAK	NIE*	UWAGI
1.	Czy pracownicy Pani/Pana jednostki znają misję, cele i zadania jednostki ?	✓		
2.	Czy struktura jednostki jest dostosowana do aktualnych jej celów i zadań ?	✓		
3.	Czy w Pani/Pana jednostce w udokumentowany sposób identyfikuje się zagrożenia/ryzyka, które mogą przeszkodzić w realizacji zadań jednostki ?	✓		
4.	Czy podejmowane są działania w celu zmniejszenia wystąpienia zidentyfikowanych zagrożeń/ryzyk ?	✓		
5.	Czy pracownicy posiadają wiedzę i umiejętności konieczne do skutecznego realizowania przez nich zadań ?	✓		
6.	Czy pracownicy w Pani/Pana jednostce mają bieżący dostęp do procedur/instrukcji obowiązujących w jednostce ?	✓		
7.	Czy pracownicy znają procedury, które muszą stosować ?	✓		
8.	Czy w Pani/Pana jednostce stosuje się przepisy dotyczące przetwarzania oraz zabezpieczania danych osobowych ?	✓		
9.	Czy dokumentacja jednostki jest w odpowiedni sposób zabezpieczona ?	✓		
10.	Czy w Pani/Pana jednostce w odniesieniu do dokonywanych operacji finansowych występują niżej wymienione mechanizmy kontroli, tj.:	✓		
	a) rzetelne i pełne dokumentowanie oraz rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych,			
	b) zatwierdzanie operacji finansowych przez osoby upoważnione,	✓		
	c) weryfikacja operacji finansowych przed i po ich realizacji ?	✓		
11.	Czy organizacja pracy pozwala Kierownictwu skutecznie kontrolować pracę pracowników, za których są bezpośrednio odpowiedzialni ?	✓		
12.	Czy istniejący w jednostce system przekazywania informacji zapewnia osobom zarządzającym i pracownikom otrzymywanie informacji w odpowiedniej formie i czasie ?	✓		
13.	Czy pracownicy Pani/Pana jednostki mają zapewniony rozwój kompetencji zawodowych (szkolenia, konferencje, studia itp.) ?	✓		
14.	Czy pracownicy Pani/Pana jednostki:	✓		
	a) znają wartości etyczne obowiązujące w jednostce organizacyjnej Miasta ?			
	b) przestrzegają zasady etyki obowiązujące w jednostce?	✓		
15.	Czy pracownicy mają możliwość swobodnego zgłaszania sugestii w zakresie usprawniania działań ?	✓		
16.	Czy w ramach jednostki organizowane są spotkania, podczas których omawiane są istotne problemy, ryzyka, słabości kontroli zarządczej ?	✓		
17.	Czy istnieją i są przestrzegane procedury bezpieczeństwa przy zwalnianiu pracowników np. czy nie mają dostępu do systemów informatycznych, pomieszczeń itp.?	✓		
18.	Czy zalecenia audytu wewnętrznego oraz kontroli wewnętrznej i zewnętrznej są analizowane i wdrażane ?	✓		
19.	Czy dokonuje Pani/Pan monitoringu skuteczności poszczególnych elementów systemu kontroli, umożliwiając bieżące rozwiązywanie problemów ?	✓		

* w przypadku udzielenia negatywnej odpowiedzi należy w kolumnie „Uwagi” wyjaśnić przyczyny