

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

*(rok, za który składane jest oświadczenie)*

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 i 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 kierowanym przeze mnie Urzędzie Miasta Milanówka oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Milanówka<sup>1</sup>

### **Część A<sup>2</sup>**

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

### **Część B<sup>3</sup>**

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

#### **1) Zastrzeżenia dotyczą:<sup>4</sup>**

- a) stwierdzonych braków w trakcie analizy procesu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Milanówka oraz jednostkach organizacyjnych Miasta.
- b) stosowanych ankiet do samooceny, które w niewystarczającym stopniu zapewniają właściwą diagnozę potencjalnych nieprawidłowości i mają ograniczoną wartość informacyjną.

#### **2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:<sup>5</sup>**

- a) zostaną opracowane nowe ankiety do samooceny dla pracowników, które w większym stopniu zapewnią właściwą diagnozę potencjalnych nieprawidłowości.

### **Część C<sup>6</sup>**

- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

#### **1) Zastrzeżenia dotyczą:<sup>4</sup>**

.....

#### **2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:<sup>5</sup>**

.....

### **Część D<sup>7</sup>**

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

1. Przeprowadzono samoocenę kontroli zarządczej wśród osób zarządzających i pracowników Urzędu.

2. Wprowadzono następujące zarządzenia:

- Zarządzenie Nr 4/IX/2025 BMM z dnia 13 stycznia 2025 roku w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miasta Milanówka procedury przyjmowania zgłoszeń zewnętrznych sygnalistów oraz podejmowania działań następczych
- Zarządzenie Nr 5/IX/2025 BMM z dnia 13 stycznia 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie

wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych

- Zarządzenie nr 10/IX/2025 BMM z dnia 22 stycznia 2025 w sprawie powołania inspektora ochrony danych oraz zastępcy inspektora ochrony danych w Urzędzie Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 37/IX/2025 BMM z dnia 24 lutego 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 48/IX/2025 BMM z dnia 6 marca 2025 r. w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 49/IX/2025 BMM z dnia 6 marca 2025 w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 52/IX/2025 BMM z dnia 11 marca 2025 r. w sprawie powołania Zespołu do spraw Kontroli Zarządczej
- Zarządzenie Nr 78/IX/2025 BMM z dnia 7 kwietnia 2025 roku w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miasta Milanówka wewnętrznej procedury dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych
- Zarządzenie Nr 88/IX/2025 BMM z dnia 16 kwietnia 2025 r. w sprawie Procedury działania w przypadku propozycji wręczenia korzyści majątkowej pracownikowi Urzędu Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 92/IX/2025 BMM z dnia 22 kwietnia 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 105/IX/2025 BMM z dnia 14 maja 2025 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 130 000,00 zł netto oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 000,00 zł netto
- Zarządzenie Nr 111/IX/2025 BMM z dnia 23 maja 2025 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 119/IX/2025 BMM z dnia 29 maja 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie nr 123/IX/2025 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 6 czerwca 2025 w sprawie powołania inspektora ochrony danych oraz zastępcy inspektora ochrony danych w Urzędzie Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 130/IX/25 BMM z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie wprowadzenia Procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 131/IX/2025 BMM z dnia 16 czerwca 2025 r. w sprawie powołania Zespołu do spraw szacowania ryzyka
- Zarządzenie Nr 132/IX/2025 BMM z dnia 16 czerwca 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 158/IX/2025 BMM z dnia 30 lipca 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 165/IX/2025 BMM z dnia 7 sierpnia 2025 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu uznawania składników majątkowych za środki trwałe (ST), wartości niematerialne i prawne (WNiP) pozostałe środki trwałe – wyposażenie (WYP) oraz przedmioty małoценne oraz sposobu ich amortyzacji i ewidencji
- Zarządzenie nr 176/IX/2025 BMM z dnia 26.08.2025r. w sprawie wprowadzenia zasad obiegu i archiwizacji dokumentów księgowych w systemie elektronicznym z wykorzystaniem oprogramowania VULCAN oraz zmiany Zarządzenia nr 74/VIII/2020 BMM z dnia 20 maja 2020 w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Referat Usług Wspólnych Urzędu Miasta Milanówka.
- Zarządzenie Nr 193/IX/2025 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 24 września 2025 r. w sprawie wprowadzenia Procedury postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Urzędzie Miasta Milanówka

- Zarządzenie Nr 201/IX/2025 BMM z dnia 1 października 2025 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Referat Usług Wspólnych Urzędu Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 203/IX/2025 BMM z dnia 3 października 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 218/IX/2025 BMM z dnia 31 października 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 233/IX/2025 BMM z dnia 19 listopada 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie nr 234/IX/2025 BMM z dnia 20 listopada 2025 r. w sprawie wprowadzenia Standardów Ochrony Małoletnich w Urzędzie Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 239/IX/2025 BMM z dnia 28 listopada 2025 r. w sprawie Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Urzędzie Miasta Milanówka oraz na wolne stanowiska kierowników gminnych jednostek organizacyjnych
- Zarządzenie Nr 241/IX/2025 BMM z dnia 28 listopada 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie Nr 243/IX/2025 BMM z dnia 1 grudnia 2025 roku w sprawie wprowadzenia zmian do Zarządzenia Nr 131/VI/2011 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 29 sierpnia 2011 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dowodów finansowo-księgowych
- Zarządzenie nr 255/IX/2025 BMM z dnia 22 grudnia 2025 roku w sprawie wdrożenia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) w Urzędzie Miasta Milanówka
- Zarządzenie Nr 261/IX/2025 BMM z dnia 31 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 170 000,00 zł netto oraz Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości równej lub przekraczającej kwotę 170 000,00 zł netto
- Zarządzenie nr 262/IX/2025 BMM z dnia 31 grudnia 2025 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 175/IX/2024 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 23 grudnia 2024 r., w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Milanówka

#### Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>8</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,<sup>9</sup>
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: oświadczeń cząstkowych dotyczących stanu kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Milanówka

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

30.04.2026

(miejscowość, data)

BURMISTRZ  
MIASTA MILANÓWKA

Artur Niedziński  
(podpis kierownika jednostki)

---

<sup>1</sup> Burmistrz składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie Miasta Milanówka, obejmujące również Urząd Miasta Milanówka.

<sup>2</sup> W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie: zgodności 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 skreśla się.

<sup>3</sup> W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności 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. Części A i C skreśla się.

<sup>4</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>5</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>6</sup> W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B albo C. 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 skreśla się.

<sup>7</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, nie zaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

<sup>8</sup> Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

<sup>9</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.