

Olszanka, dn. 15 marca 2024r.

SG.1712. 4.2024

15-03-2024

Ilość załączników.....

Podpis.....

Nr.....

Pani Aneta Rabczewska

Wójt Gminy Olszanka

**Informacja z realizacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Olszanka  
oraz jednostkach organizacyjnych za 2023 rok**

Zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Olszanka reguluje Zarządzenie Nr WG-VI-12-2012 Wójta Gminy Olszanka z dnia 14 lutego 2012r. z późn. zmianami. Powyższa informacja sporządzona została w oparciu o § 24 ust.7 wyżej wymienionego Zarządzenia.

Zgodnie z cyt. wyżej Zarządzeniem oraz w oparciu o standardy kontroli zarządczej wymienione w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych oraz w oparciu o Komunikat Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 roku w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem, w 2021 roku w Urzędzie Gminy Olszanka zrealizowano następujące zadania:

**I. Plan działalności Urzędu Gminy Olszanka na 2023r.**

1. Plany działalności Urzędu Gminy na 2023 rok, obejmujące funkcje, cele i zadania oraz monitorowanie ich realizacji zostały w miesiącu lutym i marcu 2023 roku sporządzone przez Kierowników Referatów oraz merytoryczne stanowiska pracy Urzędu. Sprawozdania z ich realizacji złożono w m-cu marcu 2024r. Dokonano analizy sprawozdań w zakresie zrealizowanych zadań i celów Urzędu Gminy za 2023 rok. Analiza powyższa nie wykazała istotnych uchybień w działalności Urzędu.
2. Arkusz identyfikacji, oceny i analizy ryzyka w zakresie realizacji celów i zadań w 2023r. sporządzony został przez poszczególne merytoryczne stanowiska pracy Urzędu Gminy. Arkusz obejmuje opis celów i zadań, opis ryzyka, ocenę ryzyka w skali od 1 do 3, poziom istotności ryzyka oraz opis sposobu przeciwdziałania ryzyku.
3. W miesiącu marcu 2024r. merytoryczne stanowiska pracy, które na 2023 rok planowały realizację kontroli wewnętrznych, sporządziły sprawozdania z ich realizacji.

Dokumenty, o których mowa w ust. 1-3 znajdują się na stanowisku Sekretarza Gminy Olszanka.

**II. Kontrole wewnętrzne i zewnętrzne**

1. W roku 2023 zostały zrealizowane następujące kontrole wewnętrzne wynikające z Planów

kontroli :

a) Kontrole w zakresie działalności Skarbnika Gminy.

- kontrola na stanowisku ds. wymiaru podatków i opłat oraz na stanowisku ds. podatków i księgowości budżetowej przeprowadzono kontrolę w zakresie ewidencji odpisów z tytułu umorzenia zaległości podatkowych na kontach podatników. Nie stwierdzono uchybień i nie wydano zaleceń. Protokół kontroli znajduje się w aktach kontroli na stanowisku Skarbnika Gminy,
- kontrola Zakładu Gospodarki Komunalnej w Olszance z/s w Czeskiej Wsi w zakresie analizy płatności za zobowiązania – stosowanie mechanizmu podzielonej płatności oraz weryfikacja z wykazem podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT. Po przeprowadzeniu kontroli wydano stosowne zalecenia. Dokumentacja kontroli znajduje się w aktach kontroli na stanowisku Skarbnika Gminy,

b) Kontrole w zakresie działalności Kierownika Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska

- w okresie całego 2023 roku przeprowadzono 5 kontroli wewnętrznych na poszczególnych stanowiskach Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska. Kontrole obejmowały następujące zagadnienia:
  - weryfikacja dokumentacji przetargowych,
  - terminowość sporządzania zawiadomień o rozpoczęciu i zakończeniu robót budowlanych,
  - terminowość wykonywania działań wynikających z zakresu ochrony powietrza – wymiana starych źródeł ogrzewania na nowe,
  - terminowość załatwiania spraw w zakresie wydawania decyzji na zjazdy z dróg, wydawanie decyzji na wejście w teren z robotami budowlanymi, w zakresie terminowości i poprawności sporządzania wykazów nieruchomości przeznaczonych do dzierżawy,
  - terminowość załatwiania spraw bieżących zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami.

W wyniku przeprowadzonych kontroli uchybień nie stwierdzono, dokumentacja kontroli znajduje się na stanowisku Kierownika Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska.

## 2. Inne kontrole

W 2023 roku przeprowadzono:

- bieżące kontrole dotyczące zezwoleń na usuwanie drzew i krzewów oraz nasadzeń drzew i krzewów wynikających z 72 wydanych w tym zakresie decyzji,
- zrealizowano 4 kontrole dot. rekultywacji na składowisku odpadów w Obórkach,
- przeprowadzono bieżące kontrole dotyczące wydanych decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- przeprowadzono 15 kontroli z realizacji obowiązków właścicieli nieruchomości w zakresie pozbywania się nieczystości ciekłych ze zbiorników bezodpływowych lub osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z zarządzeniem Nr UG-10/2023 Wójta Gminy Olszanka z dnia 31 marca 2023 roku w sprawie planu kontroli w 2023 roku dotyczących realizacji obowiązków właścicieli nieruchomości w zakresie pozbywania się nieczystości ciekłych oraz przedsiębiorców posiadających zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych lub osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków i transportu nieczystości ciekłych.



W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, stwierdzono, że 13 kontrolowanych podmiotów posiadało umowy na wywóz nieczystości ciekłych ze zbiorników bezodpływowych lub osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków, a 10 z nich przedstawiło dowody uiszczenia opłat za te usługi.

- przeprowadzono 17 kontroli z realizacji obowiązków właścicieli nieruchomości w zakresie pozbywania się zebranych na terenie nieruchomości niezamieszkałych odpadów komunalnych zgodnie z Zarządzeniem Nr UG-13/2023 Wójta Gminy Olszanka z dnia 28 kwietnia 2023 roku w sprawie planu kontroli w 2023 roku dotyczących realizacji obowiązków właścicieli nieruchomości w zakresie pozbywania się zebranych na terenie nieruchomości niezamieszkałych odpadów komunalnych oraz przedsiębiorców wpisanych do Rejestru Działalności Regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości Gminy Olszanka.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, stwierdzono, że 16 kontrolowanych podmiotów posiadało umowy na wywóz odpadów komunalnych oraz przedstawiło dowody uiszczenia opłat za te usługi. Kontrolowani zostali pouczeni o konieczności dostosowania częstotliwości odbiorów do obowiązujących zapisów Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Olszanka.

Ponadto zgodnie z art. 9u ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach przeprowadzono 2 kontrole przedsiębiorców wpisanych do Rejestru Działalności Regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości Gminy Olszanka. W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono naruszeń w zakresie obowiązujących przepisów prawnych.

Dokumentacja z kontroli znajduje się na stanowisku pracowników Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska

### III. Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

Do dnia 31 stycznia 2024r. kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy złożyli oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok. Kierownicy jednostek oświadczyli, że w jednostkach zorganizowano i zapewniono adekwatny, skuteczny i efektywny system kontroli zarządczej, w ramach funkcjonującego systemu kontroli zapewniono realizację celów kontroli, tj. zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania w jednostce, efektywność i skuteczność przepływu informacji, zarządzanie ryzykiem. Kierownicy jednostek oświadczyli, że w systemie kontroli uwzględniono standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. Do oświadczeń dołączono część opisową o podjętych działaniach w zakresie realizacji standardów kontroli zarządczej w 2023 roku.

### IV. Samoocena realizacji standardów kontroli zarządczej.

Na podstawie § 21 ust. 4 i 5 Zarządzenia Nr WG-VI-12-2012 Wójta Gminy Olszanka z dnia 14 lutego 2012r. z późn. zmianami, Kierownicy komórek organizacyjnych oraz pracownicy Urzędu w miesiącu styczniu i lutym 2024r. złożyli Arkusze samooceny kontroli zarządczej w 2023 roku. Pracownicy dokonali samooceny pod względem realizacji standardów kontroli zarządczej. Arkusze samooceny stanowią dokumentację kontroli zarządczej i znajdują się na stanowisku Sekretarza Gminy.

V. Inna działalność.

W ramach bieżącej działalności Urzędu oraz działalności podległych jednostek organizacyjnych, Wójt Gminy Olszanka w 2023 roku wydał Zarządzenia dot. wprowadzenia lub zmiany uregulowań wewnętrznych w zakresie finansowym i organizacyjnym. Wydane przez Wójta Gminy Olszanka Zarządzenia znajdują się w Urzędzie Gminy oraz są udostępnione na stronie [bip.olszanka.pl](http://bip.olszanka.pl) w zakładce : Akty prawne. Koordynacja kontroli zarządczej prowadzona była przez Sekretarza Gminy.

Sporządziła: Ewa Rosińska – Sekretarz Gminy

Olszanka, dn. 15 marca 2024r.

SEKRETARZ GMINY  
*Ewa Rosińska*

*Akceptuję*  
*[Signature]*