Olszanka, dn. 25 marca 2022r.

SG.1712. 3.2022

Pani Aneta Rabczewska

Wójt Gminy Olszanka

**Informacja z realizacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Olszanka**

**oraz jednostkach organizacyjnych za 2021 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:

1. Plan działalności Urzędu Gminy Olszanka na 2021r.
2. Plany działalności Urzędy Gminy na 2021 rok, obejmujące funkcje, cele i zadania oraz monitorowanie ich realizacji zostały w miesiącu lutym i marcu 2021 roku sporządzone przez Kierowników Referatów oraz merytoryczne stanowiska pracy Urzędu . Dokonano analizy przedstawionych planów w zakresie zrealizowanych zadań. Analiza powyższa nie wykazała istotnych uchybień w działalności Urzędu.
3. Arkusz identyfikacji, oceny i analizy ryzyka w zakresie realizacji celów i zadań w 2021r. 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.
4. W m-cu marcu 2022r. poszczególne stanowiska pracy Urzędu przedłożyły Sprawozdania z realizacji celów i zadań Urzędu Gminy , wynikających z planów na 2021r. Sprawozdania obejmowały opis funkcji, opis realizowanych celów i wynikających z nich zadań, sposób realizacji zadań, stopień realizacji celów i zadań z określeniem mierników realizacji (wielkość pożądana, a wielkość uzyskana) oraz opis przyczyny niezrealizowania planowanych celów i zadań.
5. W miesiącu marcu 2022r. merytoryczne stanowiska pracy, które na 2021 rok planowały realizację kontroli wewnętrznych, sporządziły sprawozdania z ich realizacji.

Dokumenty, o których mowa w ust. 1-4 znajdują się na stanowisku Sekretarza Gminy Olszanka.

1. Kontrole wewnętrzne

 1. W roku 2021 zostały zrealizowano następujące kontrole wewnętrzne wynikające z Planów

 kontroli :

1. Kontrole w zakresie działalności Skarbnika Gminy.

- na stanowisku ds. wymiaru podatków i opłat oraz na stanowisku ds. podatków i księgowości budżetowej przeprowadzono kontrolę w zakresie prawidłowości naliczania podatku dla osób fizycznych i prawnych na przykładzie losowo wybranych podatników. Wydano zalecanie pokontrolne. Protokół kontroli znajduje się w aktach kontroli na stanowisku Skarbnika Gminy.

1. Kontrole w zakresie działalności Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska

- w okresie całego 2021 roku przeprowadzono 5 kontroli wewnętrznych na poszczególnych stanowiskach Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska. Kontrole obejmowały następujące zagadnienia:

- weryfikacja wniosków składanych do instytucji finansowych, weryfikacja dokumentacji przetargowych,

- terminowość wydawania decyzji dotyczących wycinki drzew zgodnie z prawem,

- terminowość wydawania decyzji środowiskowych,

- terminowość załatwiania spraw dot. zawierania umów na zajęcie pasa drogowego, wydawania zgody na wejście w teren z robotami, prowadzenie spraw bieżących,

- realizacja zadań w zakresie gospodarki 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 2021 roku przeprowadzono 8 kontroli u osób prywatnych bądź podmiotów prawnych w zakresie:

- weryfikacji złożonych przez podatnika deklaracji podatkowych, a stanem faktycznym należnym do opodatkowania,

- spełnienia warunków dofinansowania wymiany starych źródeł ciepła na nowe ( wymiana kotłów grzewczych),

- weryfikacji i poprawności sprawozdań za 2019 i 2020 rok przez składanych przez firmę odbierającą odpady komunalne z terenu Gminy Olszanka,

- wypełniania przez firmę odbierającą odpady komunalne obowiązków wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości porządku w gminach,

- zgodności wnioskowanych wycinek drzew ze stanem faktycznym.

Kontrole przeprowadzone zostały przez pracowników Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Olszanka . Protokoły kontroli znajdują się w aktach kontroli zarządczej Urzędu Gminy.

1. Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

Do dnia 31 stycznia 2022r. kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy złożyli oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2021 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 postepowania 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 2021 roku .

1. 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 grudniu 2021 i styczniu 2022r. złożyli Arkusz samooceny kontroli zarządczej w 2021roku. Pracownicy dokonali samooceny pod względem realizacji standardów kontroli zarządczej. Arkusze samooceny stanowią dokumentację kontroli zarządczej i znajdują się na stanowisku Sekretarza Gminy.

1. Inna działalność.

W ramach bieżącej działalności Urzędu oraz działalności podległych jednostek organizacyjnych, Wójt Gminy Olszanka w 2021 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 w zakładce : Akty prawne. Koordynacja kontroli zarządczej prowadzona była przez Sekretarza Gminy.

Sporządziła: Ewa Rosińska – Sekretarz Gminy

 Olszanka, dn. 25 marca 2022r.