



URZĄD GMINY OLSZANKA

Olszanka, dnia 24.03.2026 r.

SG. 1712.4.2026

Informacja z realizacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Olszanka oraz jednostkach organizacyjnych za 2025 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 2012 roku ze zmianami. Informacja z realizacji kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Olszanka oraz jednostkach organizacyjnych za 2025 rok 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 2025 roku w Urzędzie Gminy Olszanka zrealizowano następujące zadania:

I. Plan działalności Urzędu Gminy Olszanka na 2025r.

1. Plany działalności Urzędu Gminy na 2025 rok, obejmujące funkcje, cele i zadania oraz monitorowanie ich realizacji zostały w miesiącu lutym 2025 roku sporządzone przez Kierowników Referatów oraz merytoryczne stanowiska pracy Urzędu. Sprawozdania z ich realizacji złożono w miesiącach luty i marzec 2026 r. Dokonano analizy sprawozdań w zakresie zrealizowanych zadań i celów Urzędu Gminy za 2025 rok. Analiza powyższa nie wykazała istotnych uchybień w działalności Urzędu.
2. Arkusz identyfikacji, oceny i analizy ryzyka w zakresie realizacji celów i zadań w 2025r. 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 2026r. merytoryczne stanowiska pracy, które na 2025 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 2025 zostały zrealizowane następujące kontrole wewnętrzne wynikające z Planów kontroli:

a) kontrole w zakresie działalności Skarbnika Gminy:

- kontrola na stanowisku ds. księgowości budżetowej oraz ds. podatków i księgowości budżetowej w zakresie wykonania wniosków pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu skierowanych po kontroli kompleksowej nr NKO.401-13/2025 w zakresie poprawnego ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych dotyczących środków trwałych w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, w którym one faktycznie nastąpiły według stanu na dzień 30 września 2025 r. oraz według stanu na dzień 30 listopada 2025 roku. Nie stwierdzono uchybień i nie wydano zaleceń. Protokół kontroli znajduje się w aktach kontroli na stanowisku Skarbnika Gminy;
- kontrola na stanowisku ds. księgowości budżetowej – w zakresie ewidencji księgowej konta 980. Nie stwierdzono uchybień i nie wydano zaleceń. Protokół 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 2025 roku przeprowadzono 6 kontroli wewnętrznych na poszczególnych stanowiskach Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska. Kontrole obejmowały następujące zagadnienia:

- terminowość sporządzania zawiadomień o rozpoczęciu i zakończeniu robót budowlanych,
- terminowość działań z zakresu ochrony powietrza – wymiana starych źródeł ogrzewania,
- terminowość wydawania decyzji środowiskowych,
- terminowość wydawania decyzji dotyczących wycinki drzew,
- terminowość wydawania decyzji o warunkach zabudowy,
- terminowość wydawania decyzji zatwierdzającej podział nieruchomości,
- wykonywanie działań w zakresie zbywania mienia,
- wykonywanie działań w zakresie przyjmowania nowego mienia na stan Gminy,
- terminowość wydawania decyzji rozgraniczających,
- terminowość załatwiania spraw w zakresie wydawania decyzji na zjazdy z dróg, wydawanie decyzji na wejście w teren z robotami,
- terminowość i poprawność sporządzania wykazów nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę,
- terminowość załatwiania spraw bieżących zgodnie z ustawą o gospodarce odpadami – terminowość wprowadzania deklaracji.

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

c) Kontrola przygotowania do realizacji zadań w zakresie kierowania obroną państwa w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Olszance.
Kontrola zakończyła się wynikiem pozytywnym, wydano zalecenia pokontrolne. Dokumentacja kontroli znajduje się na stanowisku ds. Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych.

2. Inne kontrole:

W 2025 roku przeprowadzano:

- 12 kontroli planowych 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 WG-IX-7/2025 Wójta Gminy Olszanka z dnia 2 stycznia 2025 roku w sprawie planu kontroli w 2025 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;
- 4 kontrole planowe przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych lub osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków i transportu nieczystości ciekłych zgodnie z Zarządzeniem Nr WG-IX-7/2025 Wójta Gminy Olszanka z dnia 2 stycznia 2025 roku w sprawie planu kontroli w 2025 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;
- 23 kontrole z realizacji obowiązków właścicieli nieruchomości w zakresie pozbywania się zebranych na terenie nieruchomości niezamieszkałych odpadów komunalnych zgodnie z Zarządzeniem Nr WG-IX-8/2025 Wójta Gminy Olszanka z dnia 2 stycznia 2025 roku w sprawie planu kontroli w 2025 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. Ponadto przeprowadzono dodatkowo 1 kontrolę, która nie była objęta planem kontroli;
- 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;
- kontrole z zakresu ustawy o ochronie przyrody, w zakresie usuwania drzew oraz dokonywania nasadzeń zastępczych w ilości 73 kontrole/ogłędziny w terenie;
- kontrole w zakresie przestrzegania wymagań określonych w uchwale antysmogowej Nr XXXII/367/2017 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia 26 września 2017r. w sprawie wprowadzenia na obszarze województwa opolskiego ograniczeń i zakazów w zakresie eksploatacji instalacji, w których następuje spalanie paliw oraz kontrolach zgodnych z Uchwałą Nr XX/193/2020 Sejmiku Województwa Opolskiego z dnia 28 lipca 2020r. oraz późniejszą aktualizacją w sprawie „Programu ochrony powietrza dla województwa opolskiego” – 28 kontroli;
- 3 kontrole w zakresie podatku od nieruchomości (osoby fizyczne).

Dokumentacja z kontroli znajduje się na stanowisku pracowników Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Ochrony Środowiska oraz pracowników Referatu Finansowego.

3. Kontrole zewnętrzne:

- 1) Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu przeprowadziła w dniach od 03 marca 2025 r. do 06 maja 2025r. kontrolę kompleksową gospodarki finansowej Gminy Olszanka za lata 2022-2023 oraz wybranych zagadnień za lata 2021, 2024 i 2025. Ustalenia kontroli oraz wnioski pokontrolne Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu przekazała do tut. Urzędu w wystąpieniu pokontrolnym Nr NKO.401-13/2025 z dnia 07 lipca 2025r.
- 2) W dniach od 21-22 sierpnia 2025 r. odbyła się kompleksowa kontrola realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych. Kontrola prowadzona była w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Olszance z/s Krzyżowicach przez Inspektorów Wojewódzkiego Oddziału Nadzoru i Kontroli Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu – wystąpienie pokontrolne PS.I.431.4.21.2025.JK z dnia 28 października 2025 roku.

4. Audyt

W 2025 roku w Urzędzie Gminy oraz w jednostkach organizacyjnych prowadzony był audyt wewnętrzny. Audyt prowadzony był na podstawie umowy z podmiotem zewnętrznym. W ramach audytu wykonane zostały 4 zadania audytowe:

- 1) Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Olszance z/s w Krzyżowicach.
- 2) Prawidłowość przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Przylesiu.
- 3) Ulgi, umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty podatków w Urzędzie Gminy Olszanka.
- 4) Audyt realizacji pomocy finansowej z Funduszu Świadczeń Socjalnych przy Urzędzie Gminy na podstawie oceny aktualnie funkcjonującego Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W ramach każdego zadania wydane zostały zalecenia/rekomendacje uwzględnione w Raporcie z audytu wewnętrznego. Dokumentacja tj. plan audytu, raporty z audytu wewnętrznego, sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2025 rok znajdują się na stanowisku Sekretarza Gminy Olszanka.

III. Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej

Do dnia 31 stycznia 2026r. kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy złożyli oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2025 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 2025 roku.

IV. Samooocena 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 2026 r. złożyli Arkusz samooceny kontroli zarządczej w 2025 roku. Pracownicy dokonali samooceny pod względem realizacji standardów kontroli zarządczej. Ankiety do samooceny kontroli zarządczej 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 2025 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.

Koordinacja kontroli zarządczej prowadzona była przez Sekretarza Gminy.

Sporządziła: Joanna Kopij – Sekretarz Gminy

ZATWIERDZAM:

Wójt Gminy Olszanka

/-/ Tymoteusz Drebschok