

Sprawozdanie
z funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2019
w Urzędzie Gminy Szczawin Kościelny

Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Definicja ta określona została w art. 68 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2019 r. poz. 869 z).

Ustalając procedury w zakresie kontroli zarządczej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Szczawin Kościelny oparto się na Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z dnia 30 grudnia 2009 r.). Standardy określono w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- A. środowisko wewnętrzne
- B. cele i zarządzanie ryzykiem
- C. mechanizmy kontroli
- D. informacja i komunikacja
- E. monitorowanie i ocena

Dokonano kontroli w poszczególnych grupach w Referatach Urzędu.

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych.

Zasady etyczne dla pracowników Urzędu Gminy w Szczawinie Kościelny, określają przepisy odrębne, w szczególności: ustawa o pracownikach samorządowych i kodeks postępowania administracyjnego.

Pracowników Urzędu Gminy w Szczawinie Kościelnym obowiązuje Kodeks Etyczny Pracowników Urzędu Gminy w Szczawinie Kościelnym, który zawiera zbiór zasad zachowania i sposobu postępowania urzędników. Każdy pracownik Urzędu Gminy zapoznał się z w/w kodeksem oraz podpisał oświadczenie o zapoznaniu się z treścią Kodeksu. Zobowiązał się tym samym do jego przestrzegania (Kodeks wraz z podpisami pracowników do wglądu u Sekretarza Gminy).

Osoba odpowiedzialna za realizację - Sekretarz Gminy

2. Kompetencje zawodowe.

Pracownicy Urzędu Gminy w Szczawinie Kościelnym posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać zadania powierzone zakresem czynności i obowiązków. Zasady zatrudniania określają przepisy ustawy o pracownikach samorządowych. Proces naboru na stanowiska pracy w Urzędzie Gminy prowadzi się w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko zgodnie z zasadami określonymi w „Regulaminie naboru na wolne stanowisko urzędnicze w Urzędzie Gminy Szczawin Kościelny - (regulamin do wglądu w Sekretariacie lub u Sekretarza Gminy).

Pracownicy poddawani są kompleksowej ocenie wyników pracy pod kątem realizacji zadań, przydatności zawodowej na dane stanowisko oraz możliwości rozwojowych pracownika. Oceny dokonuje się co dwa lata w oparciu o „Regulamin okresowych ocen pracowników” (regulamin do wglądu w Sekretariacie lub u Sekretarza Gminy). Ostatnia ocena pracowników została przeprowadzona w październiku 2019 roku.

Wszyscy pracownicy na bieżąco uzupełniają wiedzę poprzez samokształcenie, śledzą obowiązujące przepisy i inicjują zmiany niezbędne w pracy. W związku z powyższym nadążają

za zmianami zachodzącymi w zakresie obsługi interesantów i obowiązkowego ustawodawstwa. Rozwój kompetencji zawodowych w ramach dokształcania zawodowego pozaszkolnego odbywał się w minionym roku poprzez uczestnictwo w szkoleniach (poświadczenia szkoleń do wglądu na poszczególnych stanowiskach pracy u osób uczestniczących w szkoleniach kopie zaświadczeń o ukończeniu szkoleń znajdują się w aktach osobowych pracowników). W ramach dokształcania pracownicy Urzędu Gminy Szczawin Kościelny samokształcili się z pomocą radycy prawnego poprzez wspólną, analizę poszczególnych aktów prawnych.

3. Struktura organizacyjna.

W ramach struktury organizacyjnej został wprowadzony „Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Szczawin Kościelny”, który określa zakres działania i zadania urzędu, organizację urzędu, zasady i tryb funkcjonowania Urzędu, podział zadań i kompetencji pomiędzy kierownictwem Urzędu, zadania i kompetencje poszczególnych samodzielnych stanowisk pracy oraz zakres upoważnień udzielonych pracownikom do załatwiania spraw. W skład struktury organizacyjnej urzędu wchodzi następujące referaty

REFERAT BUDŻETU I FINANSÓW – FN

- a) Skarbnik Gminy
- b) Stanowisko ds. Księgowości Oświatowej,
- c) Stanowisko ds. Księgowości Budżetowej,
- d) Stanowisko ds. Wymiaru Podatku i Opłat,
- e) Stanowisko ds. Księgowości Podatkowej,
- f) Stanowisko ds. Księgowości Podatkowej - Kasjer,
- g) Stanowisko ds. Księgowości Oświatowej – Pełnomocnik ds. Oświaty,
- i) Stanowisko ds. rozliczeń finansowych,
- j) Stanowisko ds. księgowości i windykacji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

REFERAT GOSPODARKI KOMUNALNEJ I ROLNICTWA – MG

- a) Stanowisko ds. Ochrony Środowiska i Gospodarki Przestrzennej - Kierownik Referatu ,
- b) Stanowisko ds. Poboru Opłat za Wodę i Ścieki – Zastępca Kierownika,
- c) Stanowisko ds. Gospodarki Terenami Geodezji Rolnictwa i Utrzymania Mienia Gminy,
- d) Stanowisko ds. Technicznych,
- e) Stanowisko ds. Zamówień Publicznych oraz Inwestycji i Drogownictwa

URZĄD STANU CYWILNEGO – USC i SO

- a) Kierownik USC
- b) Stanowisko ds. USC

REFERAT ORGANIZACYJNY I SPRAW OBYWATELSKICH – OR

- a) Obsługa Rady Gminy i Jej Organów – Kierownik Referatu
- b) Stanowisko ds. Obywatelskich i Organizacyjnych
- c) Stanowisko ds. Obronnych, Zarządzania Kryzysowego, Obrony Cywilnej, Ochrony Przeciwpożarowej oraz współpracy z organizacjami pozarządowymi. Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych.
- d) Stanowisko ds. pozyskiwania środków zewnętrznych oraz promocji i kontaktów z mediami.
- e) Stanowisko ds. gospodarki odpadami komunalnymi

RADCA PRAWNY

Pełnomocnik ds. RODO

4. Delegowanie uprawnień.

Poszczególni pracownicy posiadają imienne zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia. Powierzone uprawnienia i obowiązki dokonywane są wyłącznie w formie pisemnej i potwierdzone podpisem pracownika przyjmującego te uprawnienia i obowiązki. Ponadto Wójt Gminy Szczawin Kościelny pisemnie udzielił imiennych upoważnień pracownikom do wydawania w jego imieniu decyzji administracyjnych oraz podpisywania tych

decyzji (rejestr upoważnień i pełnomocnictw do wglądu w Sekretariacie). Wszelkie zakresy czynności, uprawnienia oraz pełnomocnictwa do wglądu w teczkach osobowych. W Urzędzie Gminy Szczawin Kościelny obowiązuje również w tym zakresie „Regulamin Pracy” wprowadzony zarządzeniem Wójta Gminy Szczawin Kościelny. ustalający organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki, z którymi każdy pracownik ma obowiązek się zapoznać. Regulamin znajduje się do wglądu w Sekretariacie.

B. Cele i zarządzanie ryzykiem.

1. Misja

Misją Urzędu Gminy w Szczawin Kościelny jest zapewnienie należytego, sprawnego i fachowego realizowania przez urząd zadań własnych gminy, zleconych i powierzonych gminie oraz tworzenie warunków dla rozwoju gminy i jej mieszkańców.

2. Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.

Cele i zadania Urzędu Gminy Szczawin Kościelny na każdy rok określane są w formie pisemnej. Określenie celów i zadań za rok 2019 występowało w :

- Strategii Rozwoju Gminy Szczawin Kościelny,
- Wieloletnim Planie Finansowym
- Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- Budżecie Gminy na rok 2019,
- Rocznym planie pracy poszczególnych komisji Rady Gminy.
- Strategii Rozwoju Gminy Szczawin Kościelny

Dokumenty wymienione powyżej oraz zmiany w tych dokumentach podlegają zatwierdzeniu na podstawie odrębnych przepisów.

3. Mierniki.

Sprawozdania z realizacji celów i zadań Urzędu Gminy za rok 2019 rok znajdują odzwierciedlenie w następujących dokumentach, przyjmowanych przez Radę Gminy:

- protokołach z sesji Rady Gminy,
- sprawozdaniu z realizacji z planu pracy poszczególnych komisji Rady Gminy,
- sprawozdaniach Wójta Gminy Szczawin Kościelny z działalności Urzędu Gminy,
- sprawozdaniu Wójta Gminy Szczawin Kościelny z realizacji budżetu.
- raporcie o stanie gminy

Wszystkie dokumenty do wglądu na stronie BIP Gminy lub w Referacie Organizacyjnym i Spraw Obywatelskich.

4. Identyfikacja i analiza ryzyka oraz reakcja na ryzyko.

Ocena realizacji powyższych celów i zadań następuje poprzez kontrolę wstępną, bieżącą oraz następną. Jako środki zapobiegawcze stosowane są kontrole zewnętrzne: RIO, NIK, Mazowiecki Urząd Wojewódzki, ZUS, US. Ryzyko niezrealizowania celów lub zrealizowania ich niezgodnie z obowiązującymi przepisami zostanie opisane w dokumentach z przeprowadzonych kontroli. Reakcją na ryzyko będą uwagi wnoszone przez kontrolujących w protokołach z kontroli.

C. Mechanizmy kontroli

Mechanizmy kontroli to wszystkie działania mające na celu ograniczenie ryzyk. W ich skład wchodzi przepisy prawa i wszystkie wewnętrzne uregulowania zawarte w zarządzeniach

wewnętrznych i uchwałach organu stanowiącego. W ramach tego systemu w Urzędzie Gminy działają: procedury wewnętrzne, regulaminy, instrukcje i wytyczne, protokoły z kontroli, bieżąca analiza realizacji zadań.

Na początku stycznia ustalono plan kontroli na 2019 rok.

1. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej.

Dokumentacja dotycząca zarządzeń Wójta Gminy (jako organu gminy i kierownika urzędu) znajduje się w Sekretariacie Gminy oraz na stronie BIP Gminy Szczawin Kościelny. Zakresy obowiązków oraz indywidualne upoważnienia poszczególnych pracowników znajdują się w teczkach osobowych pracowników oraz w rejestrze pełnomocnictw i upoważnień. Dokumentacja kontroli zarządczej znajduje się u kierownictwa Urzędu (Sekretarza i Skarbnika Gminy).

W ramach dokumentacji kontroli zarządczej wszyscy pracownicy zostali zapoznani z zarządzeniem Wójta Gminy Szczawin Kościelny w sprawie kontroli zarządczej.

2. Nadzór systemu kontroli zarządczej.

Nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji prowadzi Kierownictwo Urzędu oraz osoby wyznaczone do kontroli w odrębnym zarządzeniu Wójta Gminy.

3. Ciągłość działalności.

Należy zapewnić istnienie mechanizmów służących utrzymaniu ciągłości działalności jednostki sektora finansów publicznych, wykorzystując między innymi wyniki analizy ryzyka. Mechanizm niniejszy służy również utrzymaniu ciągłości działalności poprzez wyznaczenie osób pełniących zastępstwo w trakcie nieobecności merytorycznego pracownika. Podstawą realizacji są stosowne upoważnienia oraz zapisy w zakresach czynności pracowników.

4. Ochrona zasobów.

Jako dowód ochrony zasobów ludzkich w Urzędzie Gminy funkcjonuje „Regulamin Pracy w Urzędzie Gminy Szczawin Kościelny, do stosowania przez wszystkich pracowników. Dostęp do zasobów finansowych, materialnych i informatycznych mają wyłącznie osoby upoważnione. Wprowadzone są niezbędne ograniczenia w formie haseł do komputerów oraz haseł do programów niezbędnych podczas pracy. Mechanizmy kontroli operacji finansowych ujęte zostały w *Instrukcji obiegu dowodów księgowych*. Czynności dokonywane podczas weryfikacji operacji gospodarczych ujęte zostały w *Polityce rachunkowości*. oraz innych wewnętrznych dokumentach usprawniających organizację i funkcjonowanie Urzędu. Wspomniane dokumenty znajdują się do wglądu u Skarbnika Gminy.

5. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych.

W Urzędzie Gminy istnieją następujące mechanizmy kontroli:

- rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych,
- wszystkie operacje finansowe zatwierdzane są w porozumieniu ze Skarbnikiem Gminy,
- pracownicy stosują się do Instrukcji dotyczącej obiegu, kontroli i archiwowania dowodów księgowych obowiązującej w Urzędzie Gminy,

- pracownicy stosują się do zasad ujętych w polityce rachunkowości.

6. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych.

Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych mają na celu zapewnienie bezpieczeństwa danych systemów informatycznych, opisane zostały w „*Polityce bezpieczeństwa*” i „*Instrukcji zarządzania systemem informatycznym w Urzędzie Gminy*”.

D. Informacja i Komunikacja

1. Bieżąca informacja.

Osoby zarządzające oraz wszyscy pracownicy Urzędu Gminy Szczawin Kościelny mają zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków. System komunikacji umożliwia przepływ informacji i ich właściwe zrozumienie wewnątrz jednostki zarówno pionowo jak i poziomo.

2. Komunikacja wewnętrzna.

Aby zapewnić efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie Urzędu Gminy stosuje się: narady z udziałem pracowników, narady Wójta Gminy z udziałem kierownictwa Urzędu, poczta elektroniczna, wewnętrzna sieć telefoniczna. Na bieżąco przekazuje się wszystkie istotne informacje niezbędne do prawidłowego funkcjonowania poszczególnych samodzielnych stanowisk pracy. Na bieżąco również pozyskiwane są rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań. W ramach komunikacji istnieje również wymiana literatury i specjalistycznej prasy oraz informacji między referatami.

3. Komunikacja zewnętrzna.

W ramach komunikacji zewnętrznej, której istotą jest przekazywanie informacji wszelkim podmiotom zewnętrznym, a w tym i lokalnej społeczności w zakresie realizowanych zadań oraz osiągniętych celów stosuje się w Urzędzie Gminy Szczawin Kościelny: sprawozdanie Wójta Gminy z działalności Urzędu przekazywane na sesjach Rady Gminy, współpraca z mediami, strona internetowa gminy, BIP, zebrania wiejskie, konsultacje społeczne, tablice i gabloty informacyjne we wszystkich sołectwach oraz w Urzędzie Gminy, sesje Rady Gminy, przyjmowanie interesantów przez Wójta Gminy, przekazywanie sprawozdań do GUS i RIO, publikacja ogłoszeń dotyczących zamówień publicznych na własnej stronie Biuletynu Informacji Publicznej oraz Biuletynie Zamówień Publicznych.

E. Monitorowanie i ocena

Kierownictwo Urzędu Gminy dąży do tego, aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w jednostce dokonywać w sposób ciągły i systematyczny, a pojawiające się problemy rozwiązuje się na bieżąco. Wprowadzane zmiany do systemu kontroli zarządczej wdrażane będą odrębnymi zarządzeniami Wójta Gminy.

W ramach monitorowania i oceny pracownicy dokonują również na bieżąco samooceny swoich działań poprzez odpowiedzi na pytania: ile było skarg i zażaleń na sposób realizacji przez mnie obowiązków, ile wydałem decyzji administracyjnych od których złożono odwołania i nie zostały one utrzymane w mocy, ile wniosków i zaleceń pokontrolnych zostało sformułowanych przez kontrole instytucjonalne z powodu niewłaściwego wykonywania przez

mnie obowiązków służbowych, czy w ramach powierzonych obowiązków służbowych osiągnąłem stawiane przede mną cele, czy udało mi się zrealizować zadania w sposób bardziej efektywny od zakładanego.

Wnioski ze sposobu realizowania zadań służbowych są wyciągane na bieżąco.

W roku 2019 kontrolę w urzędzie przeprowadzili:

1. Zbigniew Filipiak - Sekretarz Gminy
2. Małgorzata Salamandra - Skarbnik Gminy

Protokoły z kontroli są do wglądu u Sekretarza i Skarbnika Gminy.

Na podstawie złożonych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i zewnętrznych należy stwierdzić, że prawidłowo sprawowana jest kontrola zarządcza w Gminie Szczawin Kościelny.

Sporządził:

SEKRETARZ GMINY

Zbigniew Filipiak

Zatwierdził:

WÓJT GMINY

Barbara Stępnik