

## **Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2022 w Gminie Jeleniewo**

W celu wdrożenia „Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” w Gminie Jeleniewo ustalono zasady prowadzenia oraz procedury kontroli zarządczej na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Plan kontroli wewnętrznej obejmował następujące zadania:

1. Gospodarowanie odpadami i wystawianie informacji o płatność (egzekucja).
2. Rozliczenia inkasentów podatków i opłat lokalnych za 2022 r.
3. Terminowość przekazywania składek ZUS.
4. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie:
  - stan rachunku bankowego,
  - egzekwowanie należności,
  - terminowość regulowania zobowiązań,
  - terminowość dokonywania odczytów, utrzymanie płynności finansowej.
5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jeleniewie:
  - prawidłowość realizacji budżetu w zakresie wydatków bieżących.

### **Środowisko wewnętrzne**

#### **I. Zasady etyczne**

W 2022 r. w Urzędzie Gminy Jeleniewo nie zaobserwowano naruszenia obowiązujących norm etycznych. Do urzędu w 2022 roku wpłynęły 2 skargi, które zostały uznane za bezzasadne. Niniejsze sprawozdanie z kontroli zarządczej jest jednocześnie upublicznieniem dorocznej informacji o stopniu przestrzegania norm etycznych w Urzędzie.

#### **II. Kompetencje zawodowe**

1. W Urzędzie Gminy Jeleniewo w 2022 r. zatrudnione były osoby posiadające odpowiednią wiedzę, umiejętności i doświadczenie.
2. Rozwój kompetencji zawodowych odbywał się poprzez niezbędne szkolenia pracowników. Każdy z pracowników miał możliwość zdobycia stosownej wiedzy dzięki kontaktom z prawnikiem Urzędu i wspólnej analizie aktów prawnych istotnych w danej sprawie.
3. W 2022 r. Urząd nie prowadził naboru na wolne stanowiska urzędnicze. W jednostkach organizacyjnych był przeprowadzony nabór na wolne kierownicze stanowisko urzędnicze kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Jeleniewie.

#### **III. Delegowanie uprawnień**

1. Poszczególni pracownicy posiadają aktualne zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia.
2. Powierzenie uprawnień lub obowiązków w zakresie gospodarki finansowej lub majątkowej dokonywane jest wyłącznie w formie pisemnej i potwierdzane podpisem pracownika przyjmującego te uprawnienia i obowiązki na zasadach określonych w art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Wójt Gminy Jeleniewo upoważniał imiennie określonych pracowników do wykonywania określonych czynności. W Urzędzie Gminy Jeleniewo prowadzony jest rejestr wszystkich upoważnień dla pracowników Urzędu.

#### IV. Dokumentacja systemu kontroli

1. Dokumentacja systemu kontroli zarządczej obejmująca wszystkie procedury, instrukcje, wytyczne kierownictwa, zakresy obowiązków, a także inne dokumenty była dostępna dla wszystkich pracowników w formie papierowej.
2. Mechanizmy funkcjonującej kontroli zapewniały, że podejmowane i realizowane są wyłącznie operacje zatwierdzone przez odpowiednie organy i osoby.
3. Zestawienie kluczowych spraw dotyczących prowadzenia, zatwierdzania, rejestrowania i sprawdzania operacji finansowych lub gospodarczych, które muszą być rozdzielone pomiędzy różnych pracowników, określają przyjęte do stosowania zasady kontroli.
4. Jednostki objęte w 2022 r. kontrolą, zgodnie z sporządzonymi notatkami/protokołami nie wykazały żadnych nieprawidłowości.

#### V. Nadzór i ochrona zasobów

1. Prowadzenie nadzoru nad wykonaniem powierzonych zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.
2. W zakresie działalności podejmowane były działania zmierzające do zapewnienia ciągłości działalności jednostki w szczególności poprzez:
  - ubezpieczenie majątku,
  - ochronę mienia i jego wykorzystanie zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki,
  - analizowanie zawartych umów i wnioskowanie o zawarcie nowych,
  - zabezpieczenie pracownikom bezpiecznych i higienicznych warunków pracy,
  - ochrona dostępu do informacji.

#### VI. Mechanizmy kontroli systemów informatycznych

1. Do mechanizmów kontroli systemów informatycznych w 2022 roku należały:
  - obowiązek zabezpieczenia hasłem komputerów i szczególnie istotnych plików,
  - dostęp do poszczególnych elementów systemu tylko upoważnionych pracowników (bazy danych, dane księgowe itp.),
  - absolutny zakaz używania oprogramowania bez ważnej licencji,
  - aktualizacja programów używanych w bieżącej pracy urzędu.
2. Nadzór nad przestrzeganiem powyższych zasad sprawuje Administrator Systemu Informacji.

#### VII. Instytucjonalna kontrola zarządcza i ocena systemu kontroli

1. Dokumentacja kontroli zarządczej była przekazywana do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Jeleniewo w celu dokonania analizy.
2. Na podstawie sporządzonej dokumentacji kierownik jednostki dokonywał na bieżąco oceny skuteczności systemu kontroli zarządczej.

#### VIII. Cele i zarządzanie ryzykiem

1. Określenie celów i zadań występowało w:
  - 1) Statucie Gminy Jeleniewo,
  - 2) Regulaminie wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Jeleniewo,
  - 3) budżecie Gminy Jeleniewo na rok 2022.
2. Dokumenty określone w ust. 1 oraz zmiany w tych dokumentach podlegają zatwierdzeniu na podstawie odrębnych przepisów.
3. Cele i zadania określone są ponadto w przepisach prawa.
4. Sprawozdania z realizacji celów i zadań znajdują odzwierciedlenie w dokumentach przyjmowanych przez:
  - Radę Gminy Jeleniewo i Wójta Gminy Jeleniewo,

- sprawozdaniu z działalności Gminy Jeleniewo wraz z realizacją budżetu gminy.

#### IX. Informacja i komunikacja

1. W obrębie struktury organizacyjnej Urzędu Gminy Jeleniewo w 2022 roku funkcjonowały następujące mechanizmy przekazywania informacji:

- umieszczanie na tablicy ogłoszeń oraz stronach internetowych,
- przekazywanie w formie pisemnej i elektronicznej,

2. Cele i zadania na dany rok komunikowane były pracownikom w następujący sposób:

- w formie ustnej i pisemnej,
- poprzez przekazanie zatwierdzonego dokumentu pracownikom zobowiązanych do współdziałania przy osiągnięciu zamierzonego celu.

3. Do obowiązków pracowników należało przekazywanie niezbędnych informacji innym pracownikom oraz podmiotom zewnętrznym mającym wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań. Jak wynika z prowadzonych rozmów obieg informacji jest wystarczający.

#### X. Monitorowanie i ocena systemu

Kierownictwo Urzędu monitorowało na bieżąco system kontroli zarządczej i dokonywało analizy, czy system ten działa skutecznie. Wójt Gminy Jeleniewo nadzorował terminowość realizacji zadań ustalonych w planie kontroli zarządczej.

Zatwierdził:

WÓJT GMINY JELENIEWO  
Kazimierz Urynowicz