

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2021

w Urzędzie Gminy w Skrwilnie

W celu wdrożenia *Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych* w Urzędzie Gminy w Skrwilnie 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 (t.j.: Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.).

Plan kontroli wewnętrznej na rok 2021 obejmował następujące zadania:

1. Realizacja wniosków kontrolnych z badań w zakresie kontroli zarządczej za rok miniony.
2. Prawidłowość poboru opłaty targowej i parkingowej (po ewentualnym wprowadzeniu).
3. Jakość realizacji zadań przez animatorów sportu.
4. Prawidłowość rozliczeń paliwa pojazdów UG i jednostek podległych.
5. Poziom ochrony informacji niejawnych w Urzędzie Gminy w Skrwilnie i w jednostkach organizacyjnych.
6. Spis zdawczo-odbiorczy i kontrola zasobów GBP w Skrwilnie po przeniesieniu GBP i połączeniu jednostek kultury.
7. Kontrola terminowości załatwiania spraw urzędowych przez pracowników urzędu.
8. Przygotowanie projektu raportu ze stanu kontroli zarządczej za miniony rok.
9. Szkolenia pracowników w kontroli zarządczej w obszarach wymagających poprawy.

Poniżej zostaną omówione standardy kontroli zarządczej w odniesieniu do Urzędu Gminy w Skrwilnie oraz realizacja poszczególnych zadań planu kontroli zarządczej, przypisanych do odpowiednich obszarów problemowych.

I – ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE

Zasady etyczne

Zasady etyczne dla pracowników samorządowych Urzędu Gminy w Skrwilnie określa *Kodeks etyki* z roku 2012.

W roku 2021 w Urzędzie Gminy Skrwilno nie zaobserwowano naruszenia obowiązujących norm etycznych. Nie wpłynęło żadne pismo będące skargą. Rozpatrywanie petycji i wniosków zostanie omówione w innym miejscu (s. 8, pkt 4-5).

Niniejsze sprawozdanie z kontroli zarządczej jest jednocześnie upublicznieniem dorocznej informacji o stopniu przestrzegania norm etycznych w Urzędzie.

Kompetencje zawodowe

1. W Urzędzie Gminy w Skrwilnie w roku 2021 przeprowadzono trzykrotnie nabór na wolne stanowiska urzędnicze: referenta ds. kasy, ds. spraw kancelaryjnych oraz ds. promocji.
2. Odbyły się dwa konkursy na dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych: Szkoły Podstawowej w Skudzawach oraz Gminnego Domu Kultury w Skrwilnie
3. Rozwój kompetencji zawodowych pracowników odbywał się w minionym roku poprzez szkolenia, których zakres i sposób prowadzenia zmniejszył się dość znacząco z powodu pandemii. Pracownicy Urzędu Gminy w Skrwilnie uczestniczyli w szkoleniach on-line. Ponadto, jak w latach poprzednich, każdy z pracowników miał możliwość zdobycia stosownej wiedzy również dzięki kontaktom z prawnikiem Urzędu i wspólnej analizie aktów prawnych istotnych w danej sprawie. Niezmiennie pracownicy Urzędu korzystają także z dostępu do najnowszej wersji programu LEX.

Struktura organizacyjna

1. Zakresy czynności pracowników dostępne są w aktach osobowych pracowników u sekretarza gminy, który jest osobą odpowiedzialną za nadzór nad przygotowaniem aktualizacji dokumentów – w porozumieniu z wójtem i kierownikami referatów.
2. Na bieżąco dokonuje się korekt w zakresie obowiązków niektórych pracowników, zależnie od wdrażanych zmian organizacyjnych, mających na celu optymalizację jakości pracy i podniesienie poziomu obsługi interesantów.

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 potwierdzone podpisem pracownika przyjmującego te uprawnienia i obowiązki na zasadach określonych w art. 53 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Ponadto Wójt pisemnie upoważniał imiennie określonych pracowników do wykonywania określonych czynności, np. wydawania w jego imieniu decyzji administracyjnych oraz podpisywania określonych dokumentów. W Urzędzie Gminy w Skrwilnie sekretarz prowadzi aktualny rejestr wszystkich upoważnień dla pracowników Urzędu.

II – CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Misja, cele i zadania

1. Nowa *Strategia rozwoju gminy na lata 2021-30* jest przygotowana przez zespół pracowników ds. strategii. Dokument koreluje z ogólnymi kierunkami rozwoju lokalnego powiatu i województwa. Czeka na uzgodnienie z Urzędem marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

2. Określenie celów i zadań Gminy za rok 2021 występowało w:
 - a) budżecie gminy na rok 2021,
 - b) rocznym planie pracy Rady Gminy.Plan gospodarki niskoemisyjnej na kolejne lata jest w przygotowaniu.
3. Dokumenty określone w ust. 2 oraz zmiany w tych dokumentach podlegają zatwierdzeniu na podstawie odrębnych przepisów.
Cele i zadania Gminy określone są ponadto w przepisach prawa.
4. Sprawozdania z realizacji celów i zadań Gminy za rok 2021 znajdują odzwierciedlenie w następujących dokumentach, przyjmowanych przez Radę Gminy:
 - a) protokołach Rady Gminy,
 - b) sprawozdaniu z realizacji planu pracy Rady Gminy,
 - c) sprawozdaniu z realizacji budżetu za rok 2021.Nie stosuje się procesu samooceny Metodą CAF 2006.

Identyfikacja i analiza ryzyka

1. Ocena ustna zidentyfikowanego ryzyka była dokonywana przede wszystkim przez Wójta i Skarbnika oraz poszczególnych kierowników referatów i kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy w zakresie podległych im spraw i działań na bieżąco.
2. W roku 2021 w Urzędzie Gminy w Skrwilnie pisemne uwagi i spostrzeżenia w zakresie identyfikacji i analizy ryzyka za rok 2021 zebrano od kierowników referatów i samodzielnych pracowników Urzędu Gminy Skrwilno oraz jednostek organizacyjnych (GBP, GDK i GOPS oraz 3 szkół). Szczegółowe wyniki badania przedstawia dokumentacja badawcza kontroli zarządczej w zakresie identyfikacji i analizy ryzyka, stanowiąca załącznik do dokumentacji kontroli zarządczej.
3. Najistotniejsze sprawy poruszone przez badanych w zakresie zarządzania ryzykiem wprowadzanie nie generują zagrożenia w stopniu średnim ani wysokim, ale zostają tu wymienione z powodu nieco wyższego procentu wyborów dokonanych przez ankietowanych:

W kategorii: *Wpływ ryzyka* w większości obszarów wyniki badań przekraczają poziom 1,5 w skali trzystopniowej zamieszczonej pod niniejszym podsumowaniem (10/16 = 62,5% zakresów), tzn. wpływ ryzyka na funkcjonowanie urzędu przestał być NISKI, a stał się **ŚREDNI** – inaczej niż w latach poprzednich, co oznacza: *Zdarzenie objęte ryzykiem powoduje znaczącą stratę posiadanych zasobów, ma negatywny wpływ na efektywność działania, jakość wykonywanych zadań, wizerunek urzędu. Z wystąpieniem zdarzenie objętego ryzykiem może się wiązać trudny proces przywracania stanu poprzedniego.*

Uwagi z powyższego akapitu dotyczą następujących obszarów w porównaniu z danymi w roku 2020:

I. Ryzyko finansowe:

1. Budżetowe - Związane z planowaniem dochodów i wydatków, dostępnością środków publicznych, dokonywaniem wydatków i pobieraniem dochodów (wzrost z 1,58 pkt. do 1,83).
2. Związane z utratą środków rzeczowych i finansowych (wzrost z 1,5 do 1,75).

Przyczyną wyborów dokonanych przez respondentów w pkt. I.1-2 może być polityka państwa w okresie pandemii oraz niestabilna sytuacja rynków finansowych nie tylko w Polsce, ale i w skali światowej.

3. Podlegające ubezpieczeniom ryzyka pożaru, wypadku, zalania itd. (wzrost z 1,58 do 1,83).
4. Związane z podejmowaniem decyzji oraz udzielaniem zamówień publicznych lub zlecaniem zadań publicznych jednostkom nadzorowanym, np. ryzyko naruszenia zasad, form lub trybu ustawy o zamówieniach publicznych (wzrost z 1,58 do 1,66) – w tym zakresie również pojawia się niepokój wynikający ze skutków pandemii, kłopotów rynkowych i niestabilności organizacyjno-finansowej firm stających do przetargów.

II. Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich:

2. Związane ze zdrowiem pracowników i bhp (pozostaje na poziomie 1,75).

III. Ryzyko działalności:

4. Związane z jakością informacji, na podstawie których podejmowane są decyzje, np. ryzyko braku komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej (w poprzednim roku brak niepokojących wskazań, obecnie wzrost do 1,58).
5. Związane z wizerunkiem Urzędu, np. ryzyko negatywnych opinii o działalności UG (wynik 1,58) – wynika zapewne z kolejnych obciążeń cedowanych na samorządy przez państwo i instytucje wyższego rzędu, co może spowodować problemy ze sprawną obsługą interesantów oraz przepływem środków finansowych, opóźnianym przez państwo.
6. Po raz kolejny, jak w 2020 r., wzrosły wskazania dotyczące wpływu ryzyka w zakresie Systemów Informatycznych – Związane z używanymi w instytucji systemami i programami informatycznymi oraz ochrona zawartych w nich danych, np. ryzyko awarii, ryzyko udostępnienia danych osobom nieuprawnionym, ryzyko nieuprawnionych modyfikacji danych (wzrost z 1,75 do 2). Wszystkie używane w urzędzie sprzęty i oprogramowanie są legalne i licencjonowane, ale mimo to daje się zauważyć pewien niepokój z powodu ewentualnych złośliwych ataków informatycznych, o których donoszą media. Ponadto niektóre systemy wymagane przez instytucje wyższego rzędu działają bardzo źle z uwagi na błędy w oprogramowaniu i nie intuicyjność, jak np. ePUAP.

IV. Ryzyko zewnętrzne:

Na podobnym wysokim poziomie utrzymuje się ryzyko 2. Gospodarcze - Związane z czynnikami ekonomicznymi, np. inflacja, kursy walut (2,08) oraz 3. Środowiska prawnego – Związane ze zmianami prawa i niejednorodnym orzecznictwem (wzrost z 2 do 2,25).

Ten obszar na pewno budzi zdecydowany niepokój w zakresie wpływu ryzyka na funkcjonowanie urzędu, gdyż jest także ryzykiem zewnętrznym, niezależnym od możliwości i zabezpieczeń urzędu. Niekorzystne zjawiska ekonomiczne w II półroczu 2021 r., takie jak wzrost cen paliw i mediów, znacząco osłabiają potencjał finansowy zarówno mieszkańców, jak i urzędu, ograniczając realizację planów inwestycyjnych.

W kategorii: *Prawdopodobieństwo ziszczenia się ryzyka* w podobnej skali trzystopniowej w znaczącej większości badanych obszarów wyniki ankietowanych nie przekroczyły poziomu 1,5, zatem prawdopodobieństwo ziszczenia się wskazanego ryzyka jest **NISKIE**, co oznacza: *Istnieją uzasadnione powody, by sądzić, że zdarzenie objęte ryzykiem zdarzy się raz lub nie zdarzy się w ciągu roku.*

Wyższe wyniki pojawiły się w zakresie I.4 – Zamówienia publiczne oraz II.2 – Ryzyko związane ze zdrowiem pracowników i wypadkami przy pracy, co niewątpliwie wynika z oddziaływania pandemii na różne sfery życia ludzkiego: zdrowotną, prywatną i społeczną oraz socjalną, jak również w dziale IV – Ryzyko zewnętrzne, a w nim Gospodarcze i prawne.

Niewątpliwie wpływ na taki poziom ocen mają zarówno dokumenty prawne opracowane zbyt pośpiesznie i z błędami wymagającymi pilnych korekt, niejednorodne orzecznictwo, często wg klucza politycznego, oraz bardzo wysoka inflacja i inne niekorzystne zjawiska ekonomiczne.

W pięciostopniowej skali *Oceny skutku ryzyka* wyniki aż 7 razy przekroczyły poziom powyżej połowy punktacji, tzn. 2,5, co oznacza skutki ryzyka **nieznaczne** (2 wybory), jednak w 5 pozostałych zmierzające ku **umiarkowanemu** (w tym 2 przekraczające). Podajemy obszary, które oceniono powyżej 2,5 pkt. w skali pięciostopniowej:

- I.2 - Związane ze stratą środków rzeczowych i finansowych, będącą wynikiem przestępstwa lub wykroczenia (spadek z 2,9 na 2,75 pkt),
- I.3 - Związane ze stratami finansowymi, które mogą być przedmiotem ubezpieczenia, np. ryzyko pożaru, wypadku, zalania itp. (wzrost z 2,5 do 2,75),
- I.4 - Zamówień publicznych i zlecenia zadań publicznych (wzrost do 2,83, wcześniej nie wykazano),
- III.2 – Związane ze strukturą organizacyjną urzędu (wzrost z 2,16 do 2,75 pkt.),
- III.6 – Systemy informatyczne (znaczący wzrost z 2,83 do 3,25 pkt.),
- IV.2 - Związane z czynnikami ekonomicznymi, np. inflacja, kursy walut (wzrost do 2,91, wcześniej nie wykazano),
- IV.3 – Związane ze zmianami prawa i niejednorodnym orzecznictwem (wzrost z 2,75 do 3,16 pkt.)

Po raz kolejny zauważalnym procesem jest wzrost wyborów w zakresie ryzyka zewnętrznego i systemów informatycznych. Nie są to wyniki znacząco powyżej średniej (średnia powyżej 3 pkt. na 5

możliwych tylko w dwóch zakresach), ale tendencja sugeruje przede wszystkim zagrożenia zewnętrzne wynikające z niestabilnej polityki państwa, wspomnianych wyżej skutków pandemii, których wpływ na funkcjonowanie społeczeństw w skali świata, kraju i najniższego szczebla lokalnego jeszcze nie są zbadane i określone, gdyż na takie wnioski i podsumowania jest jeszcze zdecydowanie za wcześnie. Nie tylko jednostki najniższego szczebla samorządowego, ale rządy poszczególnych krajów nie mają realnego wpływu na taką sytuację.

III - INFORMACJA I KOMUNIKACJA

1. W obrębie struktury organizacyjnej jednostki w roku 2021 funkcjonowały następujące mechanizmy przekazywania informacji:

- 1) Spotkania wójta, skarbnika, sekretarza z kierownikami komórek organizacyjnych, kierownikami podległych jednostek organizacyjnych, a także pracownikami, których obecność była niezbędna lub pożądana – w zakresie dopuszczalnym przepisami prawa sanitarnego z powodu zagrożenia COVID-19.
- 2) umieszczanie na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Urzędu,
- 3) przekazywanie w formie pisemnej i elektronicznej (e-maile),
- 4) polecenia przełożonego.

Od początku pandemii urząd był zawsze dostępny dla interesantów z zachowaniem obowiązujących obostrzeń. Kontakty bezpośrednie uległy zrozumiałemu ograniczeniu w celu ochrony zdrowia mieszkańców i załogi Urzędu Gminy w Skrwilnie i miały miejsce tylko wówczas, gdy podstawowa – elektroniczna forma kontaktu – okazywała się niewystarczająca, aby załatwić sprawy służbowe.

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

- 1) poprzez przekazanie w formie pisemnej i elektronicznej,
- 2) ustnie,
- 3) poprzez przekazanie zatwierdzonego dokumentu pracownikom komórek organizacyjnych zobowiązanych do współdziałania przy osiągnięciu danego celu.

3. Do obowiązków wszystkich pracowników Gminy należało przekazywanie niezbędnych informacji innym pracownikom oraz podmiotom zewnętrznym mającym wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań. Poziom obieg informacji w Urzędzie Gminy w ocenie pracowników nie odbiega od wyników poprzednich badań.

4. Osoby zarządzające oraz wszyscy pracownicy Urzędu Gminy w Skrwilnie mają zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków.

5. Komunikację zewnętrzną w roku 2021 zapewniały: współpraca z mediami (*CRY* i *Gazeta Skrwileńska*), strona internetowa gminy, BIP, konsultacje społeczne, tablice informacyjne we wszystkich sołectwach oraz w Urzędzie Gminy, sesje Rady Gminy, przyjmowanie interesantów przez Wójta Gminy Skrwilno i Sekretarza gminy, przekazywanie sprawozdań np. do GUS, RIO, PFRON,

publikacja ogłoszeń dotyczących zamówień publicznych i innych na stronie Biuletynu Informacji Publicznej oraz system smsów wysyłanych do sołtysów i mieszkańców gminy – z oczywistymi i wspomnianymi już ograniczeniami z powodu epidemii COVID-19.

Na uwagę zasługuje postępujące i pożądane w aktualnej sytuacji sanitarnej zwiększenie liczby osób zakładających np. profil zaufany, pozwalający na załatwienie wielu spraw w formie zdalnej.

6. Udostępnianie informacji publicznej na wnioski zainteresowanych dotyczyło w roku 2021 89 wniosków, na które udzielono odpowiedzi w trybie przewidzianym przepisami prawa. Osobą odpowiedzialną jest sekretarz gminy – wspólnie z pracownikami merytorycznymi, o ile wnioski dotyczy bezpośrednio zakresu ich czynności.

IV – MECHANIZMY KONTROLI

Dokumentacja systemu kontroli, w tym dotycząca operacji finansowych i gospodarczych

1. Dokumentacja systemu kontroli zarządczej obejmująca wszystkie procedury, instrukcje, wytyczne kierownictwa, zakresy obowiązków, a także inne dokumenty jest dostępna w niezmiennej formie.
2. Mechanizmy funkcjonującej kontroli zapewniały, że podejmowane i realizowane są wyłącznie te operacje finansowe, które zostały zatwierdzone przez upoważnione osoby. Skarbnik Gminy dokonywał bieżących kontroli kasy Urzędu oraz prowadził doraźny nadzór stanu finansów jednostek organizacyjnych (GOPS, szkoły, biblioteka).
3. Zestawienie kluczowych obowiązków dotyczących prowadzenia, zatwierdzania, rejestrowania i sprawdzania operacji finansowych lub gospodarczych, które muszą być rozdzielone pomiędzy różnych pracowników, określają przyjęte do stosowania zasady kontroli finansowej oraz zasady rachunkowości określone zarządzeniami Wójta.
4. W 2021 r. podległe jednostki organizacyjne są objęte stałym nadzorem w zakresie celowości wydatków, oszczędności i gospodarności. Kasa Urzędu Gminy została poddana 3 kontrolom, z których żadna nie stwierdziła nieprawidłowości. Protokoły znajdują się u skarbnika gminy.
5. Elementem systemu kontroli zarządczej (oprócz wskazanych na s. 1) i wewnętrznej były w roku 2021 także:
 - a) dyscyplina pracy,
 - b) prawidłowość realizacji zadań przez animatorów sportu,
 - c) trudności w funkcjonowaniu systemu ePUAP,
 - d) terminowość załatwiania spraw w urzędzie,
 - e) przestrzeganie zaleceń sanitarnych w związku z COVID-19.

Wszelkie nieliczne uchybienia były usuwane na bieżąco. W roku 2021 nie przeprowadzono ponownej kontroli poboru opłaty targowej z uwagi na brak sygnałów świadczących o ewentualnych nieprawidłowościach, a przede wszystkim z powodu minimalizowania zagrożeń epidemicznych w okresie

pandemii i zmieniających się ograniczeń narzucanych przez służby sanitarne. Nie kontrolowano także opłaty parkingowej, gdyż nie została wprowadzona.

Nadzór, ciągłość działalności i ochrona zasobów

1. Kierownictwo Urzędu prowadziło nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.
2. Nadzór nad pracownikami Urzędu sprawowano m.in. poprzez pisemne informowanie ich o zakresie obowiązków i warunkach pracy w Urzędzie po zmianie zakresów czynności, co potwierdzali własnoręcznym podpisem.
3. Zgodnie z *Regulaminem okresowej oceny pracowników* pracownicy administracyjni zostali poddani okresowej ocenie pracy, uzyskując oceny wyłącznie pozytywne. Siedmioro pracowników zostało ocenionych we wrześniu 2021 r., zgodnie z kalendarzem oceny pracy. Każdy z pracowników jest oceniany zgodnie z regulaminem oceny pracy i zapoznawany przed każdą oceną okresową o jej wszczęciu, po czym - po otrzymaniu tej oceny – potwierdza własnoręcznym podpisem fakt, iż się z nią zapoznał.
4. W roku 2021 do Wójta Gminy Skrwilno nie wpłynęła żadna skarga.
5. Rozpatrywanie petycji i wniosków: w 2021 r. do Urzędu wpłynęło dziesięć wniosków, z których tylko cztery były typowymi petycjami. Zostały rozpatrzone zgodnie z obowiązującymi przepisami: poprzez przekazanie wnioskodawcy informacji o sposobie załatwienia wniosku-petycji oraz zamieszczenie na stronie BIP UG lub jedynie przekazanie wnioskodawcy informacji o sposobie załatwienia wniosku. Pozostałe pisma także załatwiono, udzielając w terminie odpowiedzi wnioskodawcom.
6. W zakresie swojej działalności komórki organizacyjne podejmowały działania zmierzające do zapewnienia ciągłości działalności jednostki w szczególności poprzez:
 - ubezpieczenie majątku,
 - analizowanie zawartych umów i wnioskowanie o zawarcie nowych,
 - ochronę mienia i jego wykorzystanie zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki,
 - ochronę dostępu do informacji wynikającą z RODO.
7. Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO) powołany IOD sprawuje ciągły nadzór nad Urzędem Gminy w Skrwilnie oraz jednostkami organizacyjnymi.

Mechanizmy kontroli systemów informatycznych

1. Do mechanizmów kontroli systemów informatycznych należały w roku 2021:
 - obowiązek zabezpieczenia hasłem komputerów i szczególnie istotnych plików,
 - komputery posiadają konto użytkownika dla pracowników oraz konto administratora,
 - dostęp do poszczególnych baz danych, informacji oraz elementów systemu informatycznego posiadają tylko upoważnieni użytkownicy,
 - ograniczenie możliwości kopiowania zasobów oraz zakaz instalowania prywatnego oprogramowania,
 - zakaz wykorzystywania służbowych komputerów i innych zasobów systemu do celów prywatnych,
 - absolutny zakaz używania oprogramowania, które jest nieaktualne,
 - regularne analizy ryzyka, testy penetracyjne, dostosowanie systemu do warunków otoczenia.
2. Powyższe zasady zostały określone wcześniej w Zarządzeniu Nr 23/2018 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 25 maja 2018 roku w sprawie powołania Inspektora ochrony danych oraz wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa określającej sposób zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.
3. Nadzór nad przestrzeganiem powyższych zasad dotyczących ochrony informacji i bezp. systemu informatycznego sprawują Inspektor Ochrony Danych oraz Administrator Systemu Informatycznego.

V – INSTYTUCJONALNA KONTROLA ZARZĄDCZA, AUDYT WEWNĘTRZNY I OCENA SYSTEMU KONTROLI

1. Osobą odpowiedzialną za przeprowadzenie kontroli zarządczej był w roku 2021 sekretarz gminy – zgodnie z *Regulaminem Organizacyjnym* i Zarządzeniem Nr 53/2020 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 30 grudnia 2020 r.).
2. Dokumentacja kontroli zarządczej była przekazywana do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Skrwilno w celu dokonania analizy.
3. Na polecenie Wójta prowadzone były doraźne kontrole wewnętrzne (wyszczególnione w pkt IV.5), które nie wykazały uchybień.
4. Dokumenty kontroli są dostępne u sekretarza oraz skarbnika gminy.
5. Na podstawie sporządzonej dokumentacji kierownik jednostki dokonywał na bieżąco oceny skuteczności systemu kontroli zarządczej.
6. W grudniu 2021 r. pracownicy administracyjni Urzędu dokonali dorocznej samooceny kontroli zarządczej za rok miniony poprzez wypełnienie ankiet wg wzoru MF. Dokumentacja badawcza wraz z wnioskami została włączona do kompletu dokumentacji kontroli zarządczej w roku 2021 i będzie przedmiotem szkoleń kierownictwa Urzędu dla pracowników.

VI – KONTROLA ZEWNĘTRZNA

1. Sekretarz gminy prowadzi książkę, rejestr oraz dokumentację kontroli prowadzonych przez zewnętrzne, uprawnione do tego instytucje kontrolne.
2. W roku 2021 przeprowadzono następujące kontrole zewnętrzne:
 - Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ: kontrola realizacji zapisów umowy o powierzenie grantu dot. projektu „Klub młodzieżowy w Skrwilnie”,
 - WIOŚ Bydgoszcz, Delegatura Włocławek: przestrzeganie przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy o odpadach (kontrola oczyszczalni ścieków),
 - Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy: organizacja GOPS.
3. Od 1 września 2020 r. kierowcy autobusów stali się pracownikami Urzędu Gminy w Skrwilnie, zatem kontrola zużycia paliwa odbywa się na bieżąco podczas comiesięcznego przeglądu dokumentacji. Nie stwierdzono uchybień.
4. W związku z reorganizacją gminnej instytucji kultury ponownie skontrolowano i uporządkowano zbiory biblioteczne, poza tym w najbliższym czasie planuje się połączenie gminnych instytucji kultury.

VII – MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU

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

Szczegółowe wnioski z badań ankietowych znajdują się w dokumentacji zbiorczej kontroli zarządczej za rok 2021 i posłużą do celów szkoleniowych oraz podnoszenia efektywności pracy Urzędu Gminy w Skrwilnie.

Skrwilno, 2 lutego 2022 r.

Sprawozdanie sporządził:

Sekretarz gminy

Janusz Szmytkowski

Sprawozdanie zatwierdził:

Wójt Gminy Skrwilno

Dariusz Kolczyński

.....
/kierownik jednostki/