

Nowa Wieś Wielka, 28 marca 2024 r.

Urząd Gminy Nowa Wieś Wielka
ul. Ogrodowa 2, 86-060 Nowa Wieś Wielka
woj. kujawsko-pomorskie
tel./fax (52) 320 68 68, 320 68 50
NIP 953-22-15-737

Wójt Gminy w Nowej Wsi Wielkiej

Urząd Gminy w Nowej Wsi Wielkiej

ul. Ogrodowa 2

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2023

w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka.

Kontrole 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 została określona w art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

Zapewnienie funkcjonowania skutecznej, efektywnej i adekwatnej kontroli zarządczej, stosownie do treści przepisu art.69 ust.1 pkt.3 ustawy, należy do kierownika jednostki sektora finansów publicznych.

Procedury i przepisy związane z realizacją kontroli zarządczej w jednostce wprowadzono w celu uzyskania potwierdzenia, że:

- działalność jednostki przebiega zgodnie z wytycznymi kontroli zarządczej,
- działania są skuteczne i efektywne,
- sprawozdania sporządzane są wiarygodnie,
- zabezpieczona jest ochrona zasobów jednostki,
- efektywnie i skutecznie funkcjonuje przepływ informacji,
- funkcjonuje zarządzanie ryzykiem.

Ustalając procedury kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka oparto się na Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

System kontroli zarządczej zbudowany jest w oparciu o Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych i zawarty jest w pięciu obszarach standardów i odpowiadającym im poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

1. środowisko wewnętrzne,
2. cele i zarządzanie ryzykiem,
3. mechanizmy kontroli,
4. informacja i komunikacja,
5. monitorowanie i ocena.

Organizacja kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka ustalona została na mocy Zarządzenia nr RO-I.120.31.2012 Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka, z dnia 04 października 2012 r. w sprawie wprowadzenia Zasad kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka i jednostkach organizacyjnych Gminy Nowa Wieś Wielka oraz zasad jej koordynacji. Przeprowadzana jest samoocena na spotkaniach, naradach kierownictwa z pracownikami nie rzadziej niż raz w roku, identyfikacja ryzyka w różnych obszarach celów i zadań.

Ponadto, zgodnie z art.69 ust.1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka, w rozdziale 6 par.11 w/w Zarządzenia zobowiązał kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Nowa Wieś Wielka do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej oraz do składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, w kierowanych jednostkach.

A. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE

1. Zasady wartości etycznych

Zasady etyczne dla pracowników samorządowych Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka, będących pracownikami samorządowymi, określają przepisy odrębne, w szczególności: Ustawa o pracownikach samorządowych, Kodeks pracy i Kodeks postępowania administracyjnego. Jednakże dobrą praktyką samorządów jest wdrażanie oddzielnego dokumentu uściślającego tę sferę funkcjonowania Urzędu, jakim jest **Kodeks etyki**. Kodeks ten zawiera zbiór zasad zachowania i sposobu postępowania urzędników.

Na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka Nr 11/2012 z dnia 20.04.2012 r. opracowany i wdrożony w życie Kodeks etyki z 2012 r. określa zasady etyczne dla pracowników Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka, który po uzyskaniu akceptacji został wdrożony i opublikowany na stronie BIP UG. Każdy pracownik potwierdził fakt zapoznania się z treścią Kodeksu Etyki i bezwzględnie jej przestrzegania fakt zapoznania się z tym istotnym dokumentem. Ponadto każdy pracownik miał prawo zgłaszania uwag i wniosków dotyczących tego dokumentu.

W roku 2023 nie wpłynęła żadna skarga czy też wniosek do Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka związany z łamaniem zasad etycznych przez pracowników. Nie odnotowano naruszenia obowiązujących norm etycznych.

2. Kompetencje zawodowe pracowników

W Urzędzie Gminy w Nowej Wsi Wielkiej zatrudniane są osoby wyłącznie posiadające stosowną wiedzę, umiejętności i doświadczenie w drodze konkurencyjnego naboru na stanowiska urzędnicze, zgodnie z wymogami Ustawy o pracownikach samorządowych.

Oprócz zgodności z przepisami Ustawy o pracownikach samorządowych, proces zatrudniania jest zgodny z opracowanym Zarządzeniem Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka Nr 9/09 z dnia 16.03.2009 r.- *Regulamin Naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka*. Dokument jest dostępny na stronie BIP UG Nowa Wieś Wielka.

Na podstawie w/w przepisów w 2023 roku przeprowadzono 1 konkurs naborowy, w wyniku którego zatrudniono 1 pracownika na stanowisko urzędnicze.

Rozwój kompetencji zawodowych odbywał się w 2023 roku poprzez szkolenia pracowników. Uczestniczyli oni łącznie w 36 szkoleniach (dane dotyczą wszystkich szkoleń, na które wyjeżdżali pracownicy urzędu, w zakresie swoich obowiązków służbowych). Poza tym każdy z pracowników rozwija swoją wiedzę i umiejętności dzięki kontaktom ze swoim kierownikiem, przy redagowaniu i omawianiu pism oraz kontaktu z prawnikiem urzędu przy wspólnej analizie aktów prawnych istotnych w danej sprawie.

Urząd Gminy w Nowej Wsi Wielkiej współpracuje z Powiatowym Urzędem Pracy w Bydgoszczy w zakresie realizacji programu na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej, zatrudniał na roboty publiczne skierowane osoby bezrobotne. W 2023 roku na organizację robót publicznych podpisano 2 umowy, zatrudniono 2 osoby, z 1 osobą przedłużono umowę na okres łączny 9 m-cy a 1 osobę zatrudniono na zastępstwo.

Dając możliwość zdobycia doświadczenia zawodowego, nowych umiejętności oraz przygotowania przyszłej kadry, Urząd Gminy w Nowej Wsi Wielkiej przyjął w 2023 r. 4 osoby na praktyki.

3. Struktura organizacyjna Urzędu Gminy

Strukturę organizacyjną określa Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka stanowiący załącznik do Zarządzenia Wójta NR 23/20 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie nadania *Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka*. Regulamin ten został zmieniony Zarządzeniem Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka Nr 28/2022 z dnia 25.10. 2022 r.

Misją Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka jest zapewnienie należytego, sprawnego i fachowego realizowania przez Urząd zadań własnych gminy, zleconych i powierzonych gminie oraz tworzenie warunków dla rozwoju gospodarczego gminy.

Podobnie jak Kodeks etyki dokument zamieszczono na stronie BIP Urzędu i każdy z pracowników został pisemnie zobowiązany do zapoznania się z wprowadzonymi zmianami.

Uszczegółowieniem Regulaminu stanowią uaktualniane zakresy czynności poszczególnych pracowników – przede wszystkim tych, u których było to niezbędne. Zakresy czynności pracowników dostępne są w aktach osobowych pracowników .

Aktualne zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności są określone dla każdego pracownika w sposób precyzyjny, adekwatny do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania i ryzyka z nimi związanego.

Osobą odpowiedzialną za nadzór nad przygotowaniem aktualizacji dokumentów jest Kierownik ref. organizacyjnego urzędu gminy. Każdy pracownik własnoręcznym podpisem potwierdza przyjęcie zakresu obowiązków.

4. Delegowanie uprawnień

Poszczególni pracownicy zatrudnieni w urzędzie gminy posiadają imienne, aktualne zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia.

Powierzenie uprawnień lub obowiązków poszczególnym pracownikom w zakresie:

- gospodarki finansowej,

- gospodarowania mieniem,
- wydawania decyzji administracyjnych w imieniu Wójta,
- prowadzenia czynności kontrolnych,
- inne, wynikające z przepisów prawa

dokonywane jest wyłącznie w formie pisemnej i potwierdzone podpisem pracownika przyjmującego uprawnienia i obowiązki na zasadach określonych w przepisie art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka prowadzi się jeden rejestr dla wszystkich upoważnień i pełnomocnictw zarówno dla pracowników Urzędu, jak i dla kierowników jednostek organizacyjnych. Rejestr upoważnień i pełnomocnictw prowadzony jest przez Kierownika Referatu Organizacyjnego. W 2023 roku wydano ogółem 96 upoważnień i pełnomocnictw.

Zarządzeniem Nr 4/2020 z dnia 30 marca 2020 r. do Regulaminu Pracy zostały wprowadzone zasady określające wykonywanie pracy zdalnej oraz związane z tym prawa i obowiązki Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka, dalej jako „Pracodawca” i Pracowników w związku z przeciwdziałaniem i zapobieganiem rozprzestrzeniania się COVID – 19.

W Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka nie sporządza się planów urlopów, funkcjonuje system zastępstw na poszczególne stanowiska pracy na czas nieobecności pracownika z powodu urlopu lub choroby co zapewnia ciągłość działalności na każdym stanowisku.

II. CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

1. *Misja Gminy Nowa Wieś Wielka*

Misję Gminy Nowa Wieś Wielka określa dokument pn. **Strategia rozwoju Gminy Nowa Wieś Wielka do roku 2020+ ze zm.** W dniu 17 marca 2016 r. podjęto Uchwałę nr XVI/120/16 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka w sprawie przyjęcia Strategii rozwoju Gminy Nowa Wieś Wielka do roku 2020+. Zmiana w ogólnych zapisach rozwoju strategicznego, ich weryfikacji w zapisach odbywa się z uwagi na fakt postępujących zmian prawnych i cywilizacyjnych. W dokumencie określono główne kierunki rozwoju Gminy i podstawowe projekty inwestycyjne, mające służyć realizacji celów strategicznych. Opracowanie i wdrażanie Strategii, wzmacnia zatem zdolność samorządu Gminy do sprostanania nowym wezwaniom polityki rozwojowej oraz pozwala na realizację kluczowych dla rozwoju jednostki projektów inwestycyjnych, będących wynikiem strategicznej koncepcji rozwoju. W procesie planowania Strategii przyjęto metodę ekspercko-społeczną opracowania, uwzględniając przygotowanie koncepcji projektów strukturalnych dla Gminy Nowa Wieś Wielka, przede wszystkim w aspekcie:

- planowania i zarządzania finansowego,
- innowacyjności rozwiązań,
- oceny zdolności wdrożeniowych,
- polityki rozwoju i przedsięwzięć rozwojowych na terenie Gminy Nowa Wieś Wielka.

Wizją Urzędu Gminy w Nowej Wsi Wielkiej jest:

„Gmina Nowa Wieś Wielka, obszarem działania przyjazna dla wszystkich mieszkańców i zaspakajania ich potrzeb, gwarantujący wysoką jakość życia, sprzyjające warunki do inwestowania i rozwoju przedsiębiorczości lokalnej. Nadrzędnym kierunkiem działania urzędu jest sprawne i skuteczne realizowanie zadań na rzecz gminy oraz spełnienie oczekiwań mieszkańców w zakresie zapewnienia usług administracyjnych na jak najwyższym poziomie.

2. Określenie zadań i celów

W Gminie Nowa Wieś Wielka na rok 2023 cele i zadania zostały określone, jako strategiczne elementy, które wyznaczają zakres działania jednostki samorządu terytorialnego. Cele i zadania na w/w okres zostały zawarte w:

- a) Strategii rozwoju gminy na lata 2020+,
- b) Programie Ochrony Środowiska dla Gminy Nowa Wieś Wielka na lata 2022-2023 oraz 2023-2026,
- c) Programie opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Nowa Wieś Wielka w 2023 r.
- d) Programie usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Nowa Wieś Wielka, lata 2009 – 2032 r.,
- e) budżecie gminy na rok 2023 r.,
- f) wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2030,
- g) rocznym planie pracy Rady Gminy,
- h) bieżącej pracy pracowników na poszczególnych stanowiskach w ramach wykonywania swoich obowiązków.

Wymienione dokumenty oraz zmiany w nich wymagają zatwierdzenia na podstawie odrębnych przepisów.

Przy pomocy Urzędu Gminy w Nowej Wsi Wielkiej, realizowane są zadania określone ustawą o samorządzie gminnym.

3. Mierniki

Sprawozdania z realizacji celów i zadań Urzędu Gminy w Nowej Wsi Wielkiej za rok 2023 znajdują odzwierciedlenie w następujących dokumentach:

- a) protokołach Rady Gminy,
- b) sprawozdaniach z realizacji planów pracy Rady Gminy,
- c) sprawozdaniach poszczególnych jednostek organizacyjnych,
- d) sprawozdaniu Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka z realizacji budżetu,
- e) sprawozdaniach Wójta Gminy za okresy międzysesyjne,
- f) „Raportie o stanie Gminy Nowa Wieś Wielka”,
- g) „Informacji o stanie realizacji zadań oświatowych”,
- h) ocenie realizacji celów i zadań na spotkaniach, naradach dokonywanych przez Kierowników Referatów z pracownikami, analizie ryzyka.

Ryzyko zidentyfikowane przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy i jednostki organizacyjne gminy zawierało określone metody przeciwdziałania i było na bieżąco monitorowane oraz wprowadzono

działania, np., zmiana zakresu realizacji zadania, zmiana planu finansowego, który na bieżąco był aktualizowany.

4. Identyfikacja i analiza ryzyka.

W Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka sporządzona została dokumentacja będąca wynikiem identyfikacji ryzyka i analizy ryzyka na 2023 r. Przy identyfikacji ryzyka rozważane były czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka o charakterze finansowym i niefinansowym. Ryzyko niezrealizowania celów lub zrealizowania ich niezgodnie z obowiązującymi przepisami jest również opisane w dokumentach z przeprowadzonych kontroli. Reakcją na ryzyko są uwagi wnoszone przez kontrolujących w protokołach z kontroli oraz realizacja zaleceń pokontrolnych. Jako środki zapobiegawcze przeprowadzane były także kontrole zewnętrzne sprawowane przez: Regionalną Izbą Obrachunkową w Bydgoszczy, zespół kontrolny Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy. W roku 2023 w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka było przeprowadzone 3 kontrole zewnętrzne, a mianowicie:

1) Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy:

- przedmiot kontroli: kontrola kompleksowa – gospodarka finansowa gminy.

2) Zespół kontrolny Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy:

- przedmiot kontroli: realizacja zadań określonych w ustawie o CEIDG.

3) Zespół kontrolny Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy:

- przedmiot kontroli: sposób wdrażania systemu wczesnego ostrzegania SOW, SWA, ODN na terenie województwa kujawsko-pomorskiego.

Ocena ustna zidentyfikowanego ryzyka była dokonywana przede wszystkim przez Wójta Gminy i Skarbnika oraz poszczególnych kierowników referatów, kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy oraz pracowników merytorycznych w zakresie podległych im spraw i działań na bieżąco, podczas codziennych czynności związanych z podpisywaniem decyzji, pism, dokumentów finansowych etc. Omawiano na spotkaniach potrzeby identyfikacji ryzyka związanego z poszczególnymi celami i zadaniami realizowanymi przez Urząd. Wnioski z identyfikacji i analizy ryzyka posłużą jako materiał szkoleniowy dla pracowników Urzędu. W niniejszym sprawozdaniu najistotniejsze sprawy poruszane przez respondentów to:

- najgroźniejsze wydaje się być ryzyko zewnętrzne, wynikające z niestabilnego prawa i ustawodawstwa, zmieniające się prawo, światowa pandemia COVID 19, wojna na terytorium Ukrainy,

- niepokoiki brak płynności finansowej wynikającej z zadań zleconych od organów zewnętrznych na realizację przydzielonych zadań.

Reakcją na ryzyko są uwagi wnoszone przez kontrolujących w protokołach kontroli, a następnie realizacja zaleceń pokontrolnych oraz odpowiedź do organu kontrolującego o wykonaniu tych zaleceń.

III. Mechanizmy kontroli.

1. Dokumentacja systemu kontroli zarządczej, w tym dotyczącej operacji finansowych.

Dokumentacja systemu kontroli zarządczej obejmuje wszystkie procedury, instrukcje, wytyczne, zakresy obowiązków, a także inne dokumenty np. uchwały, regulaminy, protokoły kontroli i przepisy prawa. Mechanizm kontroli to wszystkie działania mające na celu ograniczenie ryzyka popełnienia błędu. Ewidencja kontroli wewnętrznej prowadzona jest na każdym stanowisku pracy:

- przez pracownika wykonującego zadania wynikające z zakresów czynności w formie spisu spraw,
- planu kontroli wewnętrznych,
- planu kontroli zewnętrznych, zakończonych protokołami.

Kontrole zewnętrzne odnotowywane są w książce kontroli, która znajduje się na stanowisku pracownika ds. kontroli zarządczej. Jako środki zapobiegawcze, stosowane są kontrole zewnętrzne wykonywane przez np. Regionalną Izbę Obrachunkową, Najwyższą Izbę Kontroli, Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki.

Wdrożone mechanizmy funkcjonującej kontroli zapewniają, że podejmowane i realizowane są wyłącznie te operacje finansowe, które zostały zatwierdzone przez odpowiednie organy i upoważnione osoby.

Skarbnik Gminy dokonywał doraźnych kontroli w jednostkach organizacyjnych znajdujących się na terenie gminy Nowa Wieś Wielka w 2023 oraz w Parafii – Kościół Rzymskokatolicki w Brzozie. Każdy pracownik Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka zobowiązany jest do zapoznania się z wszelkimi przepisami wewnętrznymi, wchodzącymi w skład systemu kontroli zarządczej.

Dokumentacja dotycząca Zarządzeń Wójta Gminy znajduje się na stanowisku Kierownika ds. organizacyjnych i kadr oraz na stronie BIP Gminy. Zakresy obowiązków oraz indywidualne upoważnienia poszczególnych pracowników znajdują się w teczkach osobowych pracowników na stanowisku ds. kadr. Dokumentacja z kontroli zewnętrznych znajduje się na stanowiskach kontrolowanych pracowników lub na stanowisku kontroli zarządczej.

AUDYT

Audyt wewnętrzny prowadzony jest przez Audytora Wewnętrznego posiadającego uprawnienia wydane przez Ministra Finansów. Audytor zatrudniony jest w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka na podstawie umowy cywilno-prawnej jako USŁUGOBIORCA.

Plan, sprawozdanie z audytu wewnętrznego w 2023 roku stanowi odrębną dokumentację.

IV. INFORMACJA I KOMUNIKACJA.

1. Bieżąca informacja

W obrębie struktury organizacyjnej jednostki w roku 2023 funkcjonowały następujące mechanizmy przekazywania informacji:

- a) narady, które odbywały się w miarę potrzeb. Uczestnikami narad byli: wójt, skarbnik, sekretarz oraz kierownicy komórek organizacyjnych, niektórzy kierownicy podległych jednostek organizacyjnych, a także pracownicy, których obecność jest niezbędna lub pożądana,
- b) umieszczanie na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Urzędu,
- c) przekazywanie w formie pisemnej i elektronicznej (e-maile),
- d) polecenia przełożonego,
- e) telefonicznie.

2. Komunikacja wewnętrzna

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

- a) poprzez przekazywanie w formie pisemnej i elektronicznej,
- b) ustnie w trakcie spotkań i narad,
- c) poprzez przekazanie zatwierdzonego dokumentu pracownikom komórek organizacyjnych zobowiązanych do współdziałania przy osiągnięciu danego celu.

Aby zapewnić efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie Urzędu Gminy zwiększono rolę elektronicznego przepływu informacji wewnątrz Urzędu.

Do obowiązków wszystkich pracowników Gminy należało przekazywanie niezbędnych informacji innym pracownikom oraz podmiotom zewnętrznym mającym wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań. Jak wynika z rozmów z pracownikami, obieg informacji w Urzędzie Gminy jest pozytywny, jednak wymaga ciągłego udoskonalania. W roku 2023 starano się nadal wzmocnić mechanizmy komunikacji i obiegu informacji, poprzez m.in. wzmocnienie roli strony internetowej urzędu oraz biuletynu informacji publicznej. Zwiększono rolę wykorzystania e-usług (poczty elektronicznej) do przepływu informacji wewnątrz urzędu.

3. Komunikacja zewnętrzna

Pracownicy mają nieograniczony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków służbowych poprzez dostęp do Systemu Informacji Prawnej LEX. System ten umożliwia dostęp do przepisów prawa, komentarzy ekspertów, orzeczeń, interpretacji urzędowych, prawa miejscowego i merytorycznych publikacji książkowych i czasopism.

Osoby zarządzające oraz wszyscy pracownicy Urzędu Gminy w Nowej Wsi Wielkiej mają zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków.

Komunikację zewnętrzną zapewniają: współpraca Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka z mediami, strona internetowa Gminy Nowa Wieś Wielka, Biuletyn Informacji Publicznej - BIP, zebrania wiejskie, sesje Rady Gminy, konsultacje społeczne. A także, tablice informacyjne we wszystkich sołectwach oraz w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka, sesje Rady Gminy, przyjmowanie interesantów przez Wójta Gminy, sekretarza gminy, przekazywanie sprawozdań do np.: GUS, RIO, PFRON, publikacja ogłoszeń dotyczących zamówień publicznych na stronie Biuletynu Informacji Publicznej. Ponadto Urząd Gminy prenumeruje Gazetę Pomorską oraz Rzeczpospolitą - źródła wiedzy, zawierające ważne zmiany dla administracji i jednostek samorządowych. Zawierają analizy prawne i ekonomiczne, nowości z procesu legislacyjnego. Nadrzędnym źródłem informacji jest SERWIS SAMORZĄDOWY, który

zapewnia dostęp do rzetelnej i kompleksowej informacji, przydatnej w pracy oraz użyteczny w zarządzaniu jednostkami samorządu terytorialnego. To najpopularniejszy poradnik prawny zawierający wiadomości dotyczących działań j.s.t. Ważne informacje administracyjno-prawne były wskazywane przez Wójta Gminy Nowa Wies Wielka i przesyłane do wiadomości pracownikom organu.

4. Nadzór, ciągłość działalności i ochrona zasobów.

Nadzór.

Nadzór nad wykonywaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji prowadzi Kierownictwo Urzędu, audyt oraz osoby wyznaczone na podstawie imiennych upoważnień do przeprowadzenia kontroli wydanych przez Wójta Gminy Nowa Wies Wielka. Sprawowany był stały nadzór nad wydatkami i dochodami w zakresie ich realizacji.

Ciągłość działalności.

Ciągłość działalności Urzędu Gminy Nowa Wies Wielka zapewniana jest poprzez system zastępstw osób będących na urloпах wypoczynkowych oraz nieobecności pracownika, spowodowanej długotrwałym zwolnieniem lekarskim. Ciągłość działalności jest realizowana poprzez przeniesienie zadań tych pracowników na innego pracownika. Sprawowany jest również stały nadzór nad wydatkami i dochodami w zakresie ich realizacji. Zapewniono mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działalności jednostki sektora finansów publicznych. W 2023 roku zapewniono ciągłość funkcjonowania urzędu.

Ochrona zasobów.

Ochrona zasobów Urzędu Gminy Nowa Wies Wielka jest realizowana poprzez podejmowanie odpowiednich działań uregulowanych m. in. w:

- Instrukcji ochrony przeciwpożarowej,
- Instrukcji i organizacji działania archiwum zakładowego,
- Instrukcji inwentaryzacyjnej.

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 i czynności dokonywane podczas weryfikacji operacji gospodarczych ujęte zostały w Polityce Rachunkowości oraz innych wewnętrznych dokumentach usprawniających organizację i funkcjonowanie Urzędu. Składniki majątku są na bieżąco znakowane i ewidencjonowane w programie elektronicznym „środki trwałe”. Drzwi wejściowe do Urzędu zabezpieczone są atestowanymi zamkami. Wszystkie okna na parterze zabezpieczone są kratami ponadto zawarta jest umowa z firmą ochroniarską o ochronę obiektu.

Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych.

W Urzędzie Gminy istnieją następujące mechanizmy kontroli:

- dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych,

- wszystkie operacje finansowe zatwierdzane są w porozumieniu ze Skarbnikiem Gminy,
- istnieje podział na obowiązki kluczowe,
- pracownicy stosują się do Instrukcji dotyczącej obiegu dowodów księgowych obowiązującej w Urzędzie Gminy,
- pracownicy stosują się do zasad ujętych w Polityce rachunkowości.

Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych.

Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych mają na celu zapewnienie bezpieczeństwa danych systemów informatycznych. Zostały one opisane w Polityce bezpieczeństwa Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka i Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka. Nadzór nad przestrzeganiem zasad bezpieczeństwa systemów informatycznych sprawuje powołany przez Wójta Gminy Administrator Bezpieczeństwa Informacji.

V. MONITOROWANIE I OCENA SYSTEMU KONTROLI.

Osobą odpowiedzialną za przeprowadzenie kontroli zarządczej był w 2023 roku - pracownik ds. kontroli zarządczej. Obowiązek składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej spoczywa na Kierownikach jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikach referatów urzędu gminy, samodzielnych stanowiskach. Wszyscy kierownicy złożyli w terminie do 31 marca 2024 r. oświadczenie o stanie kontroli za rok ubiegły. Kierownictwo monitorowało na bieżąco system kontroli zarządczej i dokonywało analizy skuteczności jego działania.

Dokumentacja kontroli zarządczej była przekazywana do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Nowa Wieś Wielka w celu dokonania analizy.

Zgodnie z planem kontroli wewnętrznych, prowadzone były kontrole na terenie Urzędu. Plan kontroli opublikowany w BIP i w dokumentacji na stanowisku kontroli zarządczej. Plan kontroli zatwierdzony przez Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka.

Zgodnie z planem kontroli zewnętrznych, prowadzone były kontrole w jednostkach organizacyjnych na terenie gminy Nowa Wieś Wielka. Plan kontroli opublikowany w BIP i w dokumentacji na stanowisku kontroli zarządczej. Plan kontroli zatwierdzony przez Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka. Dokumenty z kontroli wewnętrznych i zewnętrznych dostępne są na stanowisku ds. kontroli zarządczej lub na stanowiskach pracy pracowników.

W ramach poszczególnych referatów i samodzielnych stanowisk pracy na bieżąco monitoruje się skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, co umożliwia rozwiązywanie poszczególnych problemów na bieżąco. W ramach monitorowania i oceny pracownicy zostali zobowiązani w ramach obowiązków do dokonywania kontroli wewnętrznej na zajmowanym stanowisku, przestrzegania procedur kontroli wewnętrznych oraz dokonywania samooceny przestrzegania tych procedur na spotkaniach i naradach. Wnioski ze sposobu realizowania zadań służbowych są omawiane na bieżąco.

Specjalista ds. kontroli zarządczej Urzędu Gminy Nowa Wieś Wielka opracowała i przygotowała sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w urzędzie. Kierownictwo Urzędu Gminy dąży do tego aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w jednostce dokonywać w sposób ciągły i systematyczny.

Kontrola zewnętrzna

Książka kontroli zewnętrznych przeprowadzanych w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Wielka znajduje się na stanowisku ds. kontroli zarządczej. Dokumentację kontroli prowadzonych przez zewnętrzne, uprawnione do tego instytucje kontrolne znajdują się na stanowiskach skontrolowanych pracowników bądź na stanowisku kontroli zarządczej .

Nadzór nad wykonywaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji prowadzi Kierownictwo Urzędu oraz osoby wyznaczone na podstawie imiennych upoważnień do przeprowadzenia kontroli wydanych przez Wójta Gminy Nowa Wieś Wielka.

Zalecenia i uwagi pokontrolne były na bieżąco monitorowane i realizowane. Nadzór nad ich przestrzeganiem sprawował Wójt, Sekretarz, Skarbnik.

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.

Podsumowując informację należy stwierdzić, że kontrola zarządcza w Urzędzie Gminy w Nowej Wsi Wielkiej w roku 2023, funkcjonowała na wystarczającym poziomie i jest podstawą do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządzającej w stopniu wystarczającym.

Nowa Wieś Wielka, dnia 28 marca 2024 r.

Sprawozdanie sporządziła:

.....
Gł. Specjalista
ds. kontroli zarządczej
dr Elżbieta Jankowska

Sprawozdanie zatwierdził:

.....
WÓJT
Wojciech Ostwarek

