

Złotów, dnia 08.01.2019 r.

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Wójta Gminy Złotów  
za rok 2018**

**Dział I**

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce samorządowej

**Urządzie Gminy Złotów**

**Część A**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B**

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

**Część C**

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

## Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych
- procesu zarządzania ryzykiem
- kontroli wewnętrznych a szczególnie kontroli zarządczej,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: realizacji uchwał Rady Gminy, sprawozdań i informacji składanych przez pracowników na sesjach Rady Gminy, sprawozdań z realizacji zadań i działalności między sesjami składanych na sesji przez Wójta Gminy, sprawozdań, rozstrzygnięć i opinii sporządzanych przez Regionalną Izbę, Obrachunkową, sprawozdań składanych do GUS, wniosków z zebrań wiejskich, informacji ze stowarzyszeń oraz organizacji pozarządowych oraz bieżącego wykonywania zadań na poszczególnych stanowiskach pracy. Ważnym źródłem informacji były też wnioski, zapytania i interpelacje radnych.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

## DZIAŁ II

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W roku 2018 kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym zakresie i obejmowała jednostkę organizacyjną Urząd Gminy Złotów

W głównej mierze kontrola zarządcza opierała się na monitorowaniu terminowości dokonywania opłat naliczanych na mieniu gminnym, zgodności stosowania procedur i przestrzegania terminów przy ogłaszaniu przetargów na nieruchomości gminne. Kontroli zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30000 EURO, realizacji zadań ze środków funduszu sołeckiego oraz terminowości i stanu zaawansowania prac planistycznych.

Główną przyczyną ograniczonego zakresu kontroli zarządczej jest brak w Urzędzie specjalisty z zakresu kontroli i audytu wewnętrznego. Na podstawie protokołów z kontroli zarządczej stwierdzam, że należy w dalszym ciągu zwrócić uwagę na przestrzeganie przez pracowników ustalonych Zarządzeniami Wójta i Regulaminami procedur wewnętrznych, terminów i przepisów obowiązującego prawa w celu systematycznego zmniejszania pól ryzyka w działalności Urzędu Gminy i realizacji zadań. Ponadto na prowadzonych naradach

z pracownikami w dalszym ciągu należy zwracać uwagę na prawidłowe kontakty z interesantami wykazując rolę służebną pełnioną przez urzędników.

**Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.**

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Zarządzeniem Nr 2.2018 Wójta Gminy Złotów z dnia 8 stycznia 2018 r. wprowadzono do realizacji plan kontroli zarządczej w 2018 roku obejmujący swoim zakresem pięć tematów. Na rok 2019 zostanie ustalony plan kontroli zarządczej. Będą to kontrole problemowe. Prowadzone też będzie monitorowanie kontroli zarządczej między innymi poprzez indywidualną ocenę realizacji zadań na poszczególnych stanowiskach pracy oraz poprzez narady z pracownikami Urzędu w celu wskazywania zagrożeń realizacji zadań i likwidacji źródeł ryzyka.

**Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.**

### **Dział III**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W roku 2018 zrealizowano w pełni ustalony planu kontroli zarządczej obejmując pięć tematów problemowych występujących na 7 stanowiskach pracy Urzędu Gminy. Kontrola obejmowała okres wszystkich czterech kwartałów roku 2017. Tematyka kontroli uwzględniała prawidłowość realizacji zadań z obowiązującymi przepisami prawa oraz ustalonymi procedurami wewnętrznymi. Dużą uwagę podczas kontroli zwracano na sprawy finansowe powiązane z realizacją zadań mających wpływ na dochody własne gminy.

**Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.**

**W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.**

2. Pozostałe działania:

Systematyczna analiza realizacji zadań własnych gminy oraz dochodów i wydatków budżetu.

**Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.**

**WÓJT**  
*inż. Piotr Lach*