

**Informacja
o wynikach kontroli zarządczej
w jednostkach organizacyjnych Gminy Tarnowiec
za 2019 rok**

Ustanowiona i prawidłowo realizowana przez kierownictwo wszystkich szczebli oraz pracowników kontrola zarządcza sprzyja wypełnianiu wyznaczonych celów i zadań Gminy zapewniając ich realizację w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Kontrola zarządcza w Gminie to system realizowanych procedur oraz nastawienie kierownictwa i pracowników.

Organizacja kontroli zarządczej w Gminie Tarnowiec ustalona została zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz na mocy Zarządzenia Nr 41/2018 Wójta Gminy Tarnowiec z dnia 29 marca 2018 r. *w sprawie ustalenia zasad kontroli zarządczych w jednostkach organizacyjnych Gminy Tarnowiec.*

Corocznie przeprowadzana jest samoocena kontroli zarządczej przez wszystkich pracowników urzędu gminy oraz nie rzadziej niż raz w roku identyfikacja ryzyka w różnych obszarach celów i zadań, poprzez kierowników komórek i jednostek organizacyjnych Gminy (I poziom kontroli zarządczej). Ponadto zgodnie z obecnie obowiązującym w/w Zarządzeniem kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Tarnowiec zobowiązani są do przedłożenia informacji o stanie i funkcjonowaniu kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie jednostkach (II poziom kontroli).

I. Jednostki objęte kontrolą zarządczą

Zgodnie z przywołanym na wstępie *Zarządzeniem* kontrolą zarządczą objęte zostały następujące jednostki organizacyjne Gminy:

1. Szkoła Podstawowa w Łubnie Szlacheckim
2. Szkoła Podstawowa w Tarnowcu
3. Gminne Przedszkole w Tarnowcu
4. Gminna Bibliotek Publiczna w Tarnowcu
5. Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu
6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowcu
7. Urząd Gminy w Tarnowcu.

Do dnia 31 stycznia 2020 r. *oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2019 r.* złożyli wszyscy dyrektorzy w/w jednostek organizacyjnych.

II. Cele kontroli zarządczej

Podstawowym celem kontroli zarządczej było:

- sprawdzenie zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa,
- ocena przyjętych rozwiązań organizacyjnych wewnątrz jednostki oraz efektywności działania,
- ocena rzetelności, zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym i poprawności opracowywanych sprawozdań,
- ocena gospodarności z punktu widzenia racjonalności i celowości podejmowanych decyzji,
- określenie stopnia ryzyka i wyeliminowanie negatywnych zjawisk występujących w działalności poszczególnych jednostek,
- wyeliminowanie zjawisk niekorzystnych i zbędnych z punktu widzenia interesów jednostki oraz negatywnego ich wpływu na poziom obsługi mieszkańców gminy.

III. Analiza oświadczeń o stanie kontroli zarządczej kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Tarnowiec

Z analizy oświadczeń dyrektorów:

- 1/ Szkoły Podstawowej w Łubnie Szlacheckim,
 - 2/ Szkoły Podstawowej w Tarnowcu,
 - 3/ Gminnego Przedszkola w Tarnowcu,
 - 4/ Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu,
 - 5/ Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tarnowcu,
- oraz Sekretarza Gminy Tarnowiec w odniesieniu do Urzędu Gminy w Tarnowcu

wynika, że podejmowano działania 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,

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

W przypadku Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu dyrektor jednostki stwierdził, że kontrola zarządcza była w ograniczonym stopniu adekwatna, skuteczna i efektywna.

Swoje oświadczenia kierownicy jednostek organizacyjnych oparli na swojej ocenie i dostępnych informacjach w czasie sporządzania oświadczeń pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- kontroli zewnętrznych.

W roku 2019, na zlecenie dyrektora jednostki, przeprowadzony został w Gminnym Ośrodku Kultury w Tarnowcu audyt „kontrola / konsultacja w zakresie aktów wewnętrznych i innych zagadnień”. Wyniki audytu umożliwiły zaktualizowanie obligatoryjnej dokumentacji podmiotu oraz wprowadzić nowe standardy w działalności Ośrodka.

W okresie od 2 – 23 grudnia 2019 r. przeprowadzony został, na zlecenie kierownika jednostki Urzędu Gminy w Tarnowcu – Wójta Gminy, audyt wewnętrzny w zakresie gospodarki odpadami – naliczanie i egzekucja. Wójt Gminy Tarnowiec wydał w dniu 31 grudnia 2019 r. Zarządzenie Nr 6/2019 w sprawie przyjęcia rocznego planu audytu wewnętrznego na 2020 r.

W dniach od 29 stycznia do 4 lutego 2019 r. przeprowadzona została przez pracowników Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie kontrola doraźna w zakresie wykorzystania środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w roku 2015. Wydane zostały zalecenia pokontrolne, które są realizowane na bieżąco.

W dniu 5 lutego 2019 r. w Gminnym Przedszkolu w Tarnowcu przeprowadzona została przez pracowników Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Jaśle kontrola w zakresie oceny stanu sanitarnego przedszkola. W wyniku kontroli stwierdzono brak osłon na grzejnikach centralnego ogrzewania i wydano decyzje nakazową w tym zakresie. W dniu 6 września została przeprowadzona ponowna kontrola, podczas której żadnych nieprawidłowości i uchybień nie stwierdzono ani nie wydano żadnych zaleceń. W dniu 3 grudnia 2019 r. przeprowadzona została kontrola ZUS. Uwag i zastrzeżeń nie wniesiono oraz nie wydano żadnej decyzji pokontrolnej.

W dniach 19, 22, 25, 26, 29 listopada 2019 r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tarnowcu prowadzona była kontrola ZUS. Nie wniesiono zastrzeżeń i uwag oraz nie wydano decyzji i zaleceń pokontrolnych.

IV. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2018

Nie stwierdzono żadnych uchybień oraz nie zgłoszono żadnych zastrzeżeń w procedurach kontroli zarządczej. Ocena stanu kontroli zarządczej zaprezentowana w złożonym oświadczeniu przez dyrektora GOK w Tarnowcu oraz zgłoszone

zastrzeżenia potwierdzają prawidłowość funkcjonowania kontroli zarządczej oraz świadomość kadry kierowniczej jednostek o ciężącej na nich odpowiedzialności w związku z pełnionymi funkcjami.

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

W celu objęcia kontrolą zarządczą wszystkich jednostek organizacyjnych gminy przeprowadzone zostaną kontrole zarządcze w 2 kolejnych jednostkach Gminy Tarnowiec, po jednej w każdym półroczu (spośród jednostek nie objętych kontrolą w roku 2020).

VI. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Wójta Gminy Tarnowiec

Jako kierownik jednostki sektora finansów publicznych Gminy Tarnowiec w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, iż:

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2019 przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki sektora finansów publicznych;
- 2) posiadam wystarczającą pewność, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań i podzadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania;

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą:

- a) z informacji o stanie kontroli zarządczej składanej przez wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych gminy,
- b) samooceny dokonanej przez wszystkich kierowników komórek organizacyjnych gminy,
- c) samooceny dokonywanej przez poszczególnych pracowników komórek gminy zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach,
- d) z analizy przygotowanego sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Tarnowiec w roku 2019, w tym poszczególnych jednostek gminnych,
- e) wyników instytucjonalnej kontroli wewnętrznych, a także wyników kontroli zewnętrznych.

Oświadczam, iż nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone w sprawozdaniu, a które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

Tarnowiec, 2020-03-31

Została
Wójt Gminy Tarnowiec
Krzysztof Augustyna

