

**ZARZĄDZENIE NR 11/2022  
BURMISTRZA KŁODAWY**

z dnia 14 lutego 2022 r.

**w sprawie ustalenia planu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Kłodawa na rok 2022**

Na podstawie Zarządzenia Nr 42/2010 Burmistrza Kłodawy z dnia 21 września 2010 roku oraz Zarządzenia 111/2015 Burmistrza Kłodawy z dnia 31 grudnia 2015 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 42/2010 Burmistrza Kłodawy z dnia 21 września 2010 roku w sprawie wprowadzenia systemu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie i jednostkach organizacyjnych Gminy Kłodawa, zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustalam plan działalności oraz plan kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie i jednostkach organizacyjnych Gminy Kłodawa na 2022 rok.

§ 2. Plan kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Kłodawa na 2022 rok określa harmonogram stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Plan działalności w zakresie kontroli zarządczej oraz cele ogólne i szczegółowe na rok 2022 w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie określa harmonogram stanowiący Załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Kłodawy

**Piotr Michalak**

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 11/2022 Burmistrza Kłodawy z dnia 14 lutego 2022 r.

**Plan działalności w zakresie kontroli zarządczej oraz cele ogólne i szczegółowe  
na 2022 rok w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie**

Lp	Cel strategiczny	Cel szczegółowy	Najważniejsze zadania służące realizacji celu	Termin i sposoby monitorowania wykonania planu
1.	Ograniczenie poziomu zadłużenia gminy	Monitorowanie kwoty długu gminy oraz kwot spłat pożyczek i kredytów a także analiza potrzeb	Łączna kwota spłat pożyczek i kredytów nie może przekroczyć 15 planowanych na dany rok dochodów	Kontrola w IV kwartale 2022 r.  Sprawozdanie z wykonania planu – wg stanu na dzień 30.09.2022 r.
			Łączna kwota długu JST na koniec danego roku budżetowego nie może przekroczyć 50% wykonanych dochodów ogółem w roku budżetowym	
2.	Wzrost dochodów	Wzrost dochodów o min.0,5% w stosunku do dochodów roku 2021.	Realizacja działań służących wzrostowi dochodów, w tym realizacja projektów z dofinansowaniem UE i ze środków krajowych	Kontrola w IV kwartale 2022 r.  Sprawozdanie z wykonania planu – wg stanu na dzień 30.09.2022 r.
3.	Wzrost wiedzy pracowników w zakresie kontroli zarządczej	Wzrost wiedzy pracowników w zakresie kontroli zarządczej	Realizacja działań z zakresu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie mających na celu wzrost wiedzy na temat celu istnienia jednostki oraz planów działalności a	Kontrola w IV kwartale 2022 r.  Sprawozdanie z wykonania planu – wg stanu na dzień 30.09.2022 r.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia 11/2022 Burmistrza Kłodawy z dnia 14 lutego 2022 r.

**Plan kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Kłodawa na 2022 r.**

Lp	Nazwa jednostki	Przedmiot kontroli	Termin kontroli	Przeprowadzający kontrolę
1.	Urząd Miasta i Gminy w Kłodawie	Zadłużenie w stosunku do założonego planu finansowego wg stanu na dzień 31.12.2022- sprawozdanie	01.01.2022 - 31.12.2022	Koordinator KZ i Skarbnik Gminy
2.	Urząd Miasta i Gminy w Kłodawie	Dochody do założonego planu finansowego wg stanu na dzień 31.12.2022 - sprawozdanie	01.01.2022 - 31.12.2022	Koordinator KZ i Skarbnik Gminy
3.	Urząd Miasta i Gminy w Kłodawie	Poziom wiedzy pracowników w zakresie kontroli zarządczej poprzez ankiety samooceny i sprawozdanie z realizacji zadań	01.01.2022 - 31.12.2022	Koordinator KZ
4.	Szkoła Podstawowa w Bierzwiennej Dł.	Bieżąca działalność jednostki	2022 r.	Koordinator KZ
5.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
6.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
7.	Przedszkole Nr 1 w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
8.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
9.	Zarząd Budynków i Usług Komunalnych w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
10.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
11.	Biblioteka Publiczna w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		
12.	Gminny Ośrodek Kultury w Kłodawie	Bieżąca działalność jednostki		





**Oświadczenie Burmistrza Kłodawy o stanie kontroli zarządczej  
w Gminie Kłodawa oraz Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie w roku 2022.**

**Dział I<sup>1)</sup>**

Ja niżej podpisany, Piotr Michalak – Burmistrz Kłodawy, 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 Gminie Kłodawa oraz kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych – Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie, ul. Dąbska 17, 62-650 Kłodawa

**Część A<sup>2)</sup>**

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

**Część B<sup>3)</sup>**

x 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<sup>4)</sup>**

~~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 <sup>5)</sup>:

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>6)</sup>,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji ora oświadczeń o stanie kontroli zarządczej kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Kłodawa

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

Kłodawa, dnia 15.03.2022 r.  
(miejsowość, data)

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

\* Niepotrzebne skreślić.

## Dział II <sup>7)</sup>

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

Dla zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej wezwano kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Kłodawa oraz kierowników i koordynatora Referatów w Urzędzie Miasta i Gminy w Kłodawie do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2020.

Z uzyskanych oświadczeń wynikają zastrzeżenia złożone w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej przez kierowników Referatu Finansów, Referatu Gospodarki Nieruchomościami, Referatu Zamówień Publicznych, Inwestycji i Ochrony Środowiska.

- niedostateczna ilość źródeł pozyskania informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w referatach,
- niedostateczny przepływ informacji wewnątrz referatów oraz pomiędzy poszczególnymi referatami jednostki,
- braki w uzupełnianiu baz danych w posiadanych programach,
- brak systematycznych spotkań kierowników i pracowników z władzami gminy,

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.

- bieżące monitorowanie pełnego przestrzegania obowiązujących przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych w jednostce,
- aktualizacja i uzupełnienia baz danych,
- skuteczne wdrożenie programów poprawiających efekty pracy,
- zwiększenie przepływu informacji wśród pracowników,
- w przypadku poprawy warunków epidemicznych, wprowadzenie spotkań kierownictwa z pracownikami,
- udział pracowników w szkoleniach i warsztatach,
- zwiększenie nadzoru nad realizowanymi przedsięwzięciami.

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 <sup>8)</sup>

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

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

- aktualizacja i uzupełnienie posiadanych baz danych,
- zwiększenie przepływu informacji wśród pracowników,
- bieżące monitorowanie pełnego przestrzegania obowiązujących przepisów prawa oraz procedur wewnętrznych w jednostce.

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.

### 2. Pozostałe działania:

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

Kłodawa, dnia 15.03.2022 r.  
(miejsce, data)

.....  
(podpis ministra/kierownika jednostki)

### Objaśnienia:

- 1) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części
- 2) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 3) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 4) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.
- 5) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 6) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 7) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 8) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

