

w sprawie sprawozdania z wykonania planu działalności kontroli zarządczej wewnętrznej w Urzędzie Gminy Prażmów w 2016 roku i złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2016 rok

Na podstawie art. 40 ust. 1, 68, 69, 70 i 254 ust. 3 oraz art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2010 roku w sprawie planu działalności i sprawozdania z jego wykonania (Dz. U. z 2010 r. Nr 187, poz. 1254) i Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (Dz. U. z 2010 r. Nr 238, poz. 1581) a także na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Prażmów nr 27.2015 z dnia 18 marca 2015 roku w sprawie regulaminu dotyczącego sposobu organizacji i zasad wykonywania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Prażmów i jednostkach organizacyjnych Gminy Prażmów i Zarządzenia Wójta Gminy Prażmów nr 128.2015 z dnia 30 października 2015 roku w sprawie planu działalności kontroli zarządczej wewnętrznej w Urzędzie Gminy Prażmów na 2016 rok, zarządzam co następuje:

§ 1

1. Sprawozdanie z wykonania planu działalności kontroli zarządczej wewnętrznej w Urzędzie Gminy Prażmów za 2016 rok stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej wewnętrznej w Urzędzie Gminy Prażmów za 2016 rok stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Prażmów.


WÓJT
Sylwester Fuchała

**Sprawozdanie z wykonania planu działalności
Urzędu Gminy Prażmów
za rok 2016**

CZĘŚĆ A: Realizacja najważniejszych celów w roku 2016

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części A planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ¹	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Skuteczność i efektywność działania	Efektywne wydatkowanie środków na oświatę	Zapewnienie racjonalizacji wydatków na płace i dodatki dla nauczycieli w szkołach dla których organem prowadzącym jest Gmina Prażmów	Zmniejszenie wydatków na: płace, dodatki (motywacyjny i wiejski) oraz odpis na ZFŚS dla nauczycieli w Szkole Podstawowej w Uwielinach z oddziałami przedszkolnymi i Gimnazjum w Uwielinach	1. Analiza zatrudnienia w szkołach prowadzonych przez Gminę Prażmów, w tym nauczycieli zatrudnionych w więcej niż jednej szkole, 2. Analiza wysokości środków finansowych na płace, w tym dodatki: mieszkaniowy i wiejski dla nauczycieli, 3. Sformułowanie wniosków, zaleceń i propozycji dla organu prowadzącego.	Utworzenie z dniem 1 września 2016r. Zespołu Szkół w Uwielinach w wyniku którego nastąpiło: 1. Zlikwidowanie jednego etatu dyrektora. 2. Nauczyciele nie są zatrudnieni u dwóch pracodawców i mają wypłacane jednorazowo w miesiącu dodatki: motywacyjny i wiejski. 3. Odpis na ZFŚS jest naliczany u jednego pracodawcy. 4. Uelastyczniono politykę kadrową w zakresie zastępstw i podziału godzin nadwymiarowych.

2.	Skuteczność i efektywność działania	Terminowe realizowanie procedur planistycznych i umów dot. opracowania projektów planów miejscowych	Zmniejszenie ilości aneksowanych umów i zmniejszenie ilości dni przedłużenia umowy	Zmniejszenie ilości aneksowanych umów i zmniejszenie ilości dni przedłużenia umowy	- Analiza zawartych umów dot. opracowania projektów planów miejscowych, - Ustalenie harmonogramu realizacji zawartych umów i kontrola przestrzegania ustaleń zawartych w harmonogramie, - Analiza zagrożeń i przypadków niedotrzymania terminowego wykonania umowy i podejmowanie działań dyscyplinujących, - Sformułowanie zaleceń i wniosków oraz wskazanie działań dostosowawczych.	1. Dokonanie analizy terminowości realizowania procedur planistycznych, 2. Sporządzenie wykazu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego będących w trakcie realizacji, 3. Sporządzenie harmonogramów zawierających ustalenia odnośnie terminów wykonania zawartych umów, 4. Analiza przypadków wystąpienia zagrożenie niedotrzymania terminowego wykonania umowy, przyczyny i skutków niewykonania umowy, zaplanowanie działań dyscyplinujących, 5. Sformułowanie wniosków oraz działań dostosowawczych: - wysłanie pism i przeprowadzenie rozmów dyscyplinujących z projektantami, - dokonanie zmian organizacyjnych – nowe podziały zadań i zakresów obowiązków prac. ds. urbanistyki.
3.	Efektywne gospodarowanie zasobami	Wzrost wykorzystania zasobów lokalowych będących w dyspozycji SP ZOZ w Prażmowie	Zwiększenie wpływów z wynajmu pomieszczeń w SP ZOZ w Prażmowie	Zwiększenie wpływów z wynajmu pomieszczeń w SP ZOZ w Prażmowie	1. Analiza ilościowo-jakościowa zasobów, którymi gospodaruje SP ZOZ w Prażmowie, 2. Kontrola procedur i zawartych umów w sprawie najmu lokali usługowych, 3. Sformułowanie zaleceń i wniosków oraz wskazanie działań dostosowawczych.	1. Przeprowadzenie analizy ilościowo-jakościowej zasobów SP ZOZ, 2. Porównanie wysokości uzyskanych wpływów z czynszu lokali mieszkalnych i najmu lokali użytkowych w roku 2015 i 2016, 3. Wydanie zaleceń i wniosków oraz wskazanie działań dostosowawczych: - podjąć działania zmierzające do wynajęcia wolnych lokali mieszkalnych, - w przypadku braku chętnych upublicznić ogłoszenie o wolnych lokalach mieszkalnych, - poinformować Wójta o wykonaniu zaleceń.

4.	Zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi	Kontrola wydatków realizowanych w jednostce z zastosowaniem procedur zamówień publicznych	Jednostka realizuje 100 % wydatków na podstawie ustawy, regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30 tys. euro lub innych procedur	W protokole określono wydane w toku kontroli wnioski i zalecenia do których Dyrektor SPZOZ zobowiązał się stosować	Sprawdzenie rejestru zamówień Sprawdzenie procedury szacowania wartości zamówienia Sprawdzenie zgodności udzielania zamówień publicznych z obowiązującym regulaminem Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z ustawą o finansach publicznych	W związku z kontrolą poproszono SPZOZ w Prażmowie i przeanalizowano pod kontem celu kontroli: - regulamin udzielania zamówień publicznych do 30 tys euro - rejestr zamówień publicznych za 2015 rok - wykaz wydatków poniesionych w 2015 roku - poświadczone kopie dokumentacji zakupu: szczepionek, ciekłego azotu, materiałów stomatologicznych, badań laboratoryjnych, opieki medycznej
5.	Skuteczność i efektywność ściągłości należności	Objęcie zaległości z tytułu opłat za wodę dostarczaną przez GPWK w Prażmowie dochodzeniem / windykacją	Zmniejszenie kwoty zaległości z tytułu opłat za wodę dostarczaną przez GPWK w Prażmowie w wyniku podjętych działań windykacyjnych	Zwiększenie skuteczności ściągania zaległości za wodę o 18%	1. Zestawienie ilościowo - wartościowe zadłużeń z tytułu opłat za dostarczoną wodę w okresie 01 - 12.2015r., 2. Kontrola skuteczności bieżących działań windykacyjnych /egzekucyjnych, 3. Sformułowanie zaleceń i wniosków oraz wskazanie działań dostosowawczych.	Niezwłoczne wysyłanie wezwań do zapłaty. Stały monitoring wszystkich zaległości.
6.	Zgodność z przepisami prawa	Terminowość wydawanych zaświadczeń	100% zaświadczeń wydanych w terminie	100% zaświadczeń wydanych w terminie	1.weryfikacja ilości wydanych zaświadczeń; 2.weryfikacja terminowości wydanych zaświadczeń; 3.analiza poprawności prowadzonego rejestru zaświadczeń.	1.Rozmowa z pracownikami upoważnionymi do wydawania zaświadczeń; 2. bieżąca kontrola wydawanych zaświadczeń; 100 % wniosków o wydanie zaświadczenia złożono w wersji papierowej w języku polskim. Wnioski i wydane zaświadczenia wpisano do rejestru zaświadczeń według daty wpływu wniosków. 431 szt. zaświadczeń (tj. 100 %) wydawano bez zbędnej zwłoki z zachowaniem terminu określonego w ustawie Ordynacja podatkowa.

7.	Zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi	Kontrola udostępniania danych osobowych ze zbioru: "Zezwolenia na usunięcie drzew i krzewów oraz decyzje ustalające wysokość kar administracyjnych" oraz "Zwrot podatku akcyzowego dla rolników"	Zmniejszenie ryzyka utraty lub ujawnienia danych osobowych bez zgody osoby której dane dotyczą	Pracownicy zastosowali się do zaleceń pokontrolnych. Doprowadzono do prawidłowego przetwarzania danych osobowych w kontrolowanych zbiorach danych osobowych.	Sprawdzenie zgodności przetwarzania danych z obowiązującymi przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami obowiązującymi w Urzędzie Gminy Prażmów.	Czynności kontrolne polegały na: rozmowie z pracownikami komórki kontrolowanej, wrywkowej kontroli decyzji związanych z usunięciem drzew i krzewów oraz zwrotu podatku akcyzowego rolnikom, kilkukrotnym uczestnictwem w wizjach lokalnych oraz kontrola stanowisk komputerowych lokalnie a także za pomocą zdalnego dostępu. Ustalono następujące wnioski: Należy przeprowadzić spotkanie informacyjne dla pracowników i pouczyć odnośnie konieczności zabezpieczania pomieszczeń przed nieuprawnionym dostępem. Należy wprowadzić dodatkowe szkolenia w zakresie danych osobowych. Należy "wprowadzić zasadę obsługi jednocześnie tylko jednego interesanta w przypadku gdy w toku czynności może dojść do podawania danych osobowych.
----	---	--	--	--	--	--

CZEŚĆ B: Realizacja celów priorytetowych wynikających z budżetu państwa w układzie zadaniowym w roku 2016

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części B planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie. Nie należy wymieniać celów uprzednio wskazanych w części A)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾			Planowane podzadania budżetowe służące realizacji celu ⁴⁾	Podjęte podzadania budżetowe służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7

CZĘŚĆ C: Realizacja innych celów w roku 2016

(w tej części sprawozdania należy wymienić cele wskazane w części C planu na rok, którego dotyczy sprawozdanie)

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu ³⁾			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu ⁴⁾	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu ⁵⁾
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie	Osiągnięta wartość na koniec roku, którego dotyczy sprawozdanie		
1	2	3	4	5	6	7

CZĘŚĆ D: Informacja dotycząca realizacji celów objętych planem działalności na rok 2016

(należy krótko opisać najważniejsze przyczyny, które wpłynęły na niezrealizowanie celów, wystąpienie istotnych różnic w planowanych i osiągniętych wartościach mierników lub podjęcie innych niż planowane zadań służących realizacji celów)

WOJT
Sylwester Puchała

Prażmów, dnia 28.02.2017 r.

.....
podpis kierownika jednostki

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Wójta Gminy Prażmów¹⁾

Dział I²⁾

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 sektora finansów publicznych ^{3)/w *}

Urzędzie Gminy Prażmów

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

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:⁷⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
kontroli zewnętrznych,
innych źródeł informacji: nie dotyczy

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

Prażmów, 28.02.2017
(miejscowość, data)

WÓJT
Sylwester Puchała

.....
(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym. **BRAK ZASTRZEŻEŃ.**

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. **BRAK PLANOWANYCH DZIAŁAŃ.**

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 III¹⁰⁾

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

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

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: **BRAK DZIAŁAŃ.**

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


WÓJT
Sylwester Puchała

Objaśnienia:

- ¹⁾ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- ²⁾ 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 wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- ³⁾ Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- ⁴⁾ 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.
- ⁵⁾ 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.
- ⁶⁾ 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.
- ⁷⁾ Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- ⁸⁾ 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.
- ⁹⁾ Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- ¹⁰⁾ Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.