URZĄD GMINY SIECIECHÓW

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA ROK 2024

Sieciechów, dnia 31.01.2025 r.

A. Ocena funkcjonowania kontroli zarządczej

Na podstawie art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, po dokonaniu oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Sieciechów w 2024 r. oświadczam, że:

☒ kontrola zarządcza funkcjonowała w wystarczającym stopniu;

☐ kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym stopniu;

☐ kontrola zarządcza nie funkcjonowała w wystarczającym stopniu.

Uzasadnienie: W 2024 r. przeprowadzono cztery kontrole udokumentowane protokołami, dotyczące ewidencji deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, rozliczania kart drogowych pojazdu służbowego, wykorzystania dotacji przez Wiejski Klub Sportowy w Zajezierzu oraz egzekucji należności za wodę i ścieki. Kontrola egzekucji należności potwierdziła zgodność wykazu zaległości ze sprawozdaniem Rb-27S i pozytywnie oceniła prowadzone czynności. W pozostałych trzech obszarach stwierdzono uchybienia dokumentacyjne i sformułowano zalecenia pokontrolne. Ustalenia te wskazują na potrzebę doskonalenia wybranych procedur, bez podstaw do stwierdzenia na podstawie przekazanych protokołów nieskuteczności całego systemu kontroli zarządczej.

B. Zastrzeżenia i obszary wymagające doskonalenia

1. Niepełne wpisy nowych deklaracji dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi do prowadzonego rejestru.

2. Rozbieżności stanów licznika oraz niepełne wpisy w miesięcznym rejestrze użytkowania samochodu służbowego, mimo prawidłowego rozliczania kart drogowych i miesięcznych kart eksploatacyjnych.

3. Niedostatecznie szczegółowe opisy dokumentów księgowych dotyczących dotacji dla Wiejskiego Klubu Sportowego w Zajezierzu, w szczególności określenia celu zakupów i wydatków na paliwo.

C. Działania naprawcze i doskonalące

Działania wynikające z kontroli przeprowadzonych w 2024 r.: zalecono bieżące uzupełnianie rejestru deklaracji, weryfikowanie stanów licznika i wyjaśnianie rozbieżności w rejestrze użytkowania pojazdu, a także staranniejsze opisywanie dowodów księgowych dotyczących dotacji, zwiększenie udziału wydatków bezpośrednio związanych z realizacją zadania i dokumentowanie wydatków przelewami lub potwierdzeniami zapłaty gotówką.

Działania planowane: monitorowanie i dokumentowanie realizacji zaleceń pokontrolnych, bieżąca weryfikacja kompletności rejestrów oraz dokumentów rozliczeniowych, a także okresowa ocena ryzyk i realizacji celów w ramach kontroli zarządczej.

D. Źródła oceny

• Zarządzenie nr 32/15 Wójta Gminy Sieciechów z 11 czerwca 2015 r. dotyczące kontroli zarządczej (wskazane w protokołach).

• Zarządzenie nr 15/2024 Wójta Gminy Sieciechów z 20 marca 2024 r. wraz z planem kontroli zarządczej na 2024 r.

• Protokół kontroli ewidencji deklaracji dotyczących opłaty śmieciowej z 11 grudnia 2024 r.

• Protokół kontroli rozliczania kart drogowych z 16 grudnia 2024 r.

• Protokół kontroli egzekucji należności za wodę i ścieki z 16–17 grudnia 2024 r.

• Protokół kontroli wykorzystania dotacji przez Wiejski Klub Sportowy w Zajezierzu z 18–19 grudnia 2024 r.

E. Informacja o audycie wewnętrznym

W Urzędzie Gminy Sieciechów w 2024 r. nie powstał obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego ze względu na nieprzekroczenie progu 40 000 000 zł.

Wójt

Oświadczający: ..... Data: 27.03.2025