

**Zarządzenie Nr 16/2021
Wójta Gminy Rąbino
z dnia 9 marca 2021 r.**

w sprawie ustalenia Roczego Planu Działania Gminy Rąbino na 2021 rok

Na podstawie art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 10 ust. 3 i 4 załącznika Nr 1 – zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Rąbino-do zarządzenia Nr 9/2012 Wójta Gminy Rąbino z dnia 8 maja 2012 r. w sprawie kontroli zarządczej w Gminie Rąbino **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustalam Roczny Plan Działania Gminy Rąbino na 2021 rok w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określam ryzyka i metody przeciwdziałania ryzyku na 2021 rok zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

mgr Aneta Krawiec

Kadec Prawny
Piotr Kąszczak
KQ353

**ROCZNY PROGRAM DZIAŁANIA
GMINY RĄBINO
NA ROK 2021**

Lp	Zadanie - cel	Nazwa miernika realizacji celów	Planowana wartość miernika /jm	Sposób wykonania	Termin wykonania	Odpowiedzialny za wykonanie	Sprawujący nadzór
1.	Kontrola finansowa jednostek organizacyjnych gminy	liczba kontroli	2	Kontrola dokumentów finansowych w jednostkach.	styczeń- grudzień 2021 r.	Skarbnik Gminy (umowa o dzieło z podmiotem zewnętrznym)	Wójt Gminy
2.	Bieżąca realizacja budżetu i czuwanie nad zachowaniem równowagi budżetowej	Sprawozdania miesięczne	12	Sporządzanie sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdawczości w zakresie operacji finansowych.	styczeń- grudzień 2021 r.	1) Skarbnik Gminy, 2) Dyrektorzy i Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	Wójt Gminy
3.	Usprawnienie obsługi bankowej budżetu	Liczba procedur	1	Przeprowadzenie procedury obsługi bankowej wpłat podatków i opłat poprzez konta wirtualne.		Skarbnik Gminy	Wójt Gminy
4.	Prowadzenie egzekucji administracyjnych w zakresie należności gminy z tytułu podatków, opłat za wywozu odpadów komunalnych	liczba procedur	wg potrzeb	Prowadzenie postępowań egzekucyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami w ramach posiadanych upoważnień.	styczeń- grudzień 2021 r.	1) Pracownik na stanowisku ds. księgowości podatków i opłat, 2) Pracownik na stanowisku ds. gospodarki komunalnej.	Skarbnik Gminy
5.	Kontrola prawidłowości składanych deklaracji podatkowych i podatników	liczba procedur	wg potrzeb	Prowadzenie działań kontrolnych w przypadkach budzących wątpliwość prawidłowego zadeklarowanie obowiązku podatkowego.	styczeń- grudzień 2021 r.	Pracownik na stanowisku ds. wymiaru podatków i opłat	Skarbnik Gminy
6.	Podniesienie jakości obsługi jednostek obsługiwanych poprzez ujednolicenie procedur i sposobu dostarczania informacji	liczba procedur	wg potrzeb	Zweryfikowanie i uszczegółowienie porozumień z jednostkami i instytucją kultury, jasny podział zadań.	Do 30 września 2021 r.	Dyrektor CUW	Wójt Gminy

7.	Realizacja celów i zadań jednostki w kontekście przestrzegania zasad wydatkowania środków zgodnie z prawem, w sposób efektywny, oszczędny i terminowy. Funkcjonowanie kontroli zarządczej	Procedura ciągła	wg potrzeb	Skuteczne i efektywne gospodarowanie środkami finansowymi gminy. Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie działania jednostki wg standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. Prawidłowość realizacji wydatków.	styczeń- grudzień 2021 r.	1) Dyrektor CUW, 2) Dyrektorzy Szkół, 3) Kierownik GOPS, 4) Dyrektor OKiB	Wójt Gminy
8.	Efektywne wydatkowanie środków finansowych z zastosowaniem procedur wynikających z ustawy o zamówieniach publicznych i uregulowań wewnętrznych	Procedura ciągła	wg potrzeb	Prowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybach wynikających z ustawy o zamówieniach publicznych lub zarządzenia Wójta Gminy.	styczeń- grudzień 2021 r.	Dyrektorzy i Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, pracownicy Urzędu Gminy	Wójt Gminy
9.	Organizowanie imprez o charakterze kulturalnym i sportowo- rekreacyjnym dla mieszkańców gminy	liczba imprez	zgodnie z kalendarzem	Organizowanie imprez o zasięgu lokalnym, turniejów sportowych, imprez okolicznościowych wpisanych do kalendarza imprez kulturalno- sportowych w Gminie Rąbino na 2021 rok.	styczeń- grudzień 2021 r.	Dyrektor OKiB	Wójt Gminy
10.	Bieżąca realizacja ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii	Procedura ciągła	zgodnie z programem	Realizacja przedsięwzięć wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii.	styczeń- grudzień 2021 r.	Kierownik GOPS	Wójt Gminy
11.	Bieżąca realizacja budżetu- prowadzenie działań w zakresie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych	liczba postępowań	wg potrzeb	Prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami, w ramach posiadanych upoważnień.	Styczeń- grudzień 2021 r.	Kierownik GOPS	Wójt Gminy

WÓJT

mgr Anna Krowiec

Arkusz identyfikacji, oceny oraz określania metody przeciwdziałania ryzyku

Ryzyko						Przeciwdziałanie ryzyku
Lp.	Cel - zadanie	Ryzyko wraz z podaniem kategorii	Wpływ (wg skali punktowej)	Prawdopodobieństwo (wg skali punktowej)	Istotność ryzyka (iloczyn wpływu i prawdopodobieństwa)	Planowana metoda przeciwdziałania
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Kontrola finansowa jednostek organizacyjnych gminy.	Ryzyko działalności kontroli zarządczej-ryzyko niedostatecznej kontroli	2	2	4	Ryzyko umiarkowane.
						Zwiększenie nadzoru i bieżąca kontrola wydatkowania środków budżetowych.
2.	Bieżąca realizacja budżetu i czuwanie nad zachowaniem równowagi budżetowej.	Ryzyko finansowe budżetowe- związane z planowaniem i realizacją dochodów i wydatków	2	2	4	Ryzyko umiarkowane.
						Bieżące monitorowanie dochodów i wydatków, blokowanie wydatków.
3.	Usprawnienie obsługi bankowej budżetu	Ryzyko finansowe zamówień publicznych- związane z udzieleniem zamówienia publicznego	1	1	1	Ryzyko nieznaczne.
						Nie dotyczy.
4.	Prowadzenie egzekucji administracyjnych w zakresie należności gminy z tytułu podatków, opłat za	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich- pracowników – opieszałość w podejmowaniu działań	2	2	4	Ryzyko umiarkowane.
						Bieżąca kontrola prowadzonych działań.

	wywozu odpadów komunalnych	służących realizacji zadania.				
5.	Kontrola prawidłowości składanych deklaracji podatkowych i podatników.	Ryzyko działalności kontroli zarządczej- ryzyko niedostatecznej kontroli.	2	2	4	Ryzyko umiarkowane.
						Bieżąca kontrola prowadzonych działań.
6.	Podniesienie jakości obsługi jednostek obsługiwanych poprzez ujednolicenie procedur i sposobu dostarczania informacji	Ryzyko organizacji i podejmowania decyzji- nieefektywny system przepływu informacji, na podstawie których podejmowane są decyzje, utrata informacji, naruszenie poufności informacji.	2	2	2	Ryzyko nieznaczne.
						Wypracowanie pożądanego obiegu dokumentów i informacji między obsługiwanymi jednostkami, uczestniczącymi w realizacji budżetu.
7.	Realizacja celów i zadań jednostki w kontekście przestrzegania zasad wydatkowania środków zgodnie z prawem, w sposób efektywny, oszczędny i terminowy. Funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Ryzyko finansowe – budżetowe związane z planowaniem dochodów i wydatków	3	3	9	Ryzyko poważne.
						Racjonalność wydatkowania środków budżetowych Realizacja zadania wg założonego planu oszczędzania w skali całego roku.
						Przeniesienie ryzyka. Zlecenie realizacji zadania podmiotowi zewnętrznemu.
8.	Efektywne wydatkowanie środków finansowych z zastosowaniem procedur wynikających z ustawy	Ryzyko zamówień publicznych i zlecenia zadań publicznych- ryzyko naruszenia zasad, form lub trybu ustawy o	3	1	3	Ryzyko umiarkowane.
						Należyte przygotowanie postępowania tj. podjęcie działań związanych z opracowaniem SWZ,

	o zamówieniach publicznych i uregulowań wewnętrznych.	zamówieniach publicznych				ogłoszeniem i przeprowadzeniem procedury zamówienia publicznego
9.	Organizowanie imprez o charakterze kulturalnym i sportowo-rekreacyjnym dla mieszkańców gminy	Ryzyko finansowe – budżetowe związane z dostępnością środków finansowych.	1	2	2	Ryzyko nieznaczne.
						Nie dotyczy.
10.	Bieżąca realizacja ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii	Ryzyko finansowe budżetowe- związane z planowaniem i realizacją dochodów i wydatków.	2	2	4	Ryzyko umiarkowane
						Bieżące monitorowanie dochodów z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu i wydatków na realizację programu, blokowanie wydatków.
11.	Bieżąca realizacja budżetu- prowadzenie działań w zakresie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych	Ryzyko finansowe – związane z planowaniem dochodów – trudności wyegzekwowania zobowiązań od dłużników.	2	2	4	Ryzyko umiarkowane
						Kontrola bieżąca, szkolenia pracowników, stały kontakt z instytucjami współpracującymi (komornicy, PUP, starostwo, BIG).

.....

 mgr Aneta Krawiec

Zasady wypełniania Arkusza:

Kolumna	Sposób wypełnienia
1.	Liczba porządkowa.
2.	Nazwa celu lub zadania.
3.	Wskazanie kategorii ryzyka oraz jego krótki opis .
4.	Ocena wpływu w skali: wysoki – 3 pkt, średni – 2 pkt, niski – 1 pkt.
5.	Ocena prawdopodobieństwa w skali: wysokie – 3 pkt, średnie – 2 pkt, niskie – 1 pkt.
6.	Poziom istotności ryzyka wynikający z przyznanych ocen prawdopodobieństwa i wpływu wg skali: ryzyko poważne – 6 lub 9 pkt, ryzyko umiarkowane – 3 lub 4 pkt , ryzyko nieznaczne – 1 lub 2 pkt.
7.	Wskazanie planowanej metody przeciwdziałania ryzyku.