

Zarządzenie Nr 11/2026

Wójta Gminy Wąpielsk

z dnia 16 stycznia 2026 r.

w sprawie planu kontroli zarządczej w 2026 roku.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) oraz zarządzenia nr 42/2016 Wójta Gminy Wąpielsk z dnia 23 maja 2016 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Wąpielsk zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się plan kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Wąpielsku w roku 2026 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Kierownik jednostki zastrzega sobie prawo do modyfikacji planu kontroli zarządczej, o którym mowa w § 1, w zależności od bieżących potrzeb w zakresie kontroli zarządczej.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Wąpielsk – koordynatorowi kontroli zarządczej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Beata Gabryszewska

Załącznik
do zarządzenia nr 11/2026
Wójta Gminy Wąpielsk
z dnia 16.01.2026 r.

PLAN KONTROLI ZARZĄDCZEJ W URZĘDZIE GMINY w WĄPIELSKU NA ROK 2026

I. Podstawa prawna

Plan opracowano na podstawie:

1. Art. 68–69 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 2. Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej.
 3. Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Wąpielsk.
 4. Zarządzenie Nr 42/2016 Wójta Gminy Wąpielsk z dnia 23 maja 2016 roku w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Wąpielsk oraz Zarządzenia zmieniające Nr 105/2016 oraz Nr 93/2024.
-

II. Cel kontroli zarządczej

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie:

- zgodności działalności gminy z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
 - skuteczności i efektywności działań,
 - wiarygodności sprawozdań,
 - ochrony zasobów,
 - przestrzegania zasad etycznych,
 - efektywnej komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
 - ciągłości działania i zarządzania ryzykiem,
 - terminowej realizacji zadań własnych i zleconych.
-

III. Obszary kontroli zarządczej

1. Zgodność z prawem i procedurami
2. Realizacja zadań gminy i jakość usług publicznych
3. Gospodarowanie środkami publicznymi (wydatki/budżet)
4. Zarządzanie ryzykiem
5. Zasoby ludzkie (kadry, szkolenia, oceny pracy)
6. System informatyczny i bezpieczeństwo danych
7. Majątek gminy
8. Zamówienia publiczne

9. Komunikacja, informacja publiczna i obsługa mieszkańców
-

IV. Zadania Wójta w ramach kontroli zarządczej

1. Opracowanie i zatwierdzenie planu kontroli zarządczej.
 2. Wyznaczenie koordynatora ds. kontroli zarządczej.
 3. Zapewnienie funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem.
 4. Zatwierdzanie polityk, instrukcji i regulaminów.
 5. Monitorowanie realizacji celów i zadań strategicznych gminy.
 6. Zlecanie kontroli wewnętrznych i doraźnych.
 7. Podpisanie rocznego **Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej**.
-

V. Działania kontrolne w Urzędzie Gminy Wąpielsk na rok 2026

1. Kontrole planowe

Obszar	Zakres	Odpowiedzialna komórka	Termin
Finanse i budżet	wydatkowanie środków, dotacje, zgodność z klasyfikacją	Skarbnik / Referat Budżetu i Finansów	I–IV kw.
Zamówienia publiczne	zgodność z PZP, dokumentacja, próg 130 tys.	Kierownik RI / Referat Infrastruktury	II kw.
Kadry i płace	akta osobowe, RODO, szkolenia	Sekretarz / Referat Organizacyjny	IV kw.

2. Kontrole doraźne

Realizowane na polecenie Wójta w sytuacjach wymagających pilnej weryfikacji.

VI. Monitorowanie i sprawozdawczość

1. Monitoring realizacji celów operacyjnych przez kierowników referatów.
 2. Przegląd ryzyk co najmniej dwa razy w roku.
 3. Audyt wewnętrzny (jeżeli występuje).
 4. Przekazanie Wójtowi Gminy Wąpielsk, w terminie do końca lutego 2026 r. Kwestionariusza zarządzania ryzykiem przez kierowników referatów.
 5. Przekazanie Wójtowi Gminy Wąpielsk Sprawozdania dotyczącego zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Wąpielsk oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Wąpielsk do końca marca 2026 r.
-

VII. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Wójt wydaje roczne oświadczenie o stanie kontroli zarządczej na podstawie:

- raportów kierowników referatów oraz kierowników jednostek organizacyjnych,

- wyników kontroli i audytu,
 - oceny realizacji celów,
 - przeglądu ryzyk.
-

VIII. Postanowienia końcowe

1. Plan obowiązuje wszystkie komórki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy w Wąpielsku.
2. Plan może być aktualizowany w zależności od zmian organizacyjnych lub pojawiających się nowych ryzyk.
3. Nadzór nad realizacją planu sprawuje Wójt Gminy Wąpielsk.

WÓJT

mgr Beata Gabryszewska