

Sędziszów, 2017.01.09.

Znak: SG.170.10 2016/2017,

**SPRAWOZDANIE Z FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ  
W URZĘDZIE MIEJSKIM ZA 2016 ROK**

Wykonując uprawnienia koordynatora kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim – na podstawie § 26 zarządzenia Nr 23/2011 z dnia 16 marca 2011 roku zmienionego Zarządzeniem Nr 41/2012 z dnia 06 kwietnia 2012 roku w sprawie procedury kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim, przedkładam sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim za 2016 rok, jak niżej:

1. Kontrola zarządcza została wprowadzona do realizacji w jednostkach sektora finansów publicznych w oparciu o art.68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) i obowiązuje od 01 stycznia 2010 roku.
2. Na podstawie art. 69 w/w ustawy Burmistrz jako kierownik jednostki organizacyjnej (Urząd Miejski) jest odpowiedzialny za jej funkcjonowanie – tzw. **poziom pierwszy**, oraz za funkcjonowanie kontroli w jednostce samorządu terytorialnego (wszystkie jednostki organizacyjne) – tzw. **poziom drugi**.
3. Dostosowując wytyczne Ministra Finansów zawarte w Komunikacie Nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2009 roku Nr 15 poz.84) Burmistrz wydał Zarządzenie Nr 40/2012 z dnia 06 kwietnia 2012 roku w sprawie ustalenia standardów kontroli zarządczej dla gminy jako jednostki samorządu terytorialnego. Standardy te są obowiązujące dla kierownictwa Urzędu Miejskiego i wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych.
4. W roku 2016 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w sposób następujący:
  - 1) W dniu 27 stycznia 2016 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr 7/2016 w którym dla obu poziomów (I i II) ustalił dla poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy cele i zadania, które pozwolą w osiągnięciu nakreślonej misji dla całej gminy. Treść zarządzenia została przekazana do wszystkich zainteresowanych w formie pisemnej, za pokwitowaniem.
  - 2) Z celami i zadaniami w zakresie kontroli zarządczej Burmistrz Sędziszowa zapoznał pracowników na naradzie pracowniczej w dniu 27 stycznia 2016 roku. Z narady tej został sporządzony protokół, a obecność na naradzie pracownicy potwierdzili swoimi podpisami.
  - 3) Jednocześnie w dniu 27 stycznia 2016 roku odbyła się narada szkoleniowa ze wszystkimi kierownikami jednostek organizacyjnych na których zostały omówione i przypomniane zasady prowadzenia obowiązku sprawowania kontroli zarządczej przez każdego kierownika gminnej jednostki organizacyjnej. Jednocześnie na naradzie tej

Burmistrz przekazał dla kierowników zadania misji gminy w 2016 roku dla poszczególnych jednostek.

- 4) Pismem z dnia 2016.01.29 audytor wewnętrzny złożył sprawozdanie z kontroli audytora z 2015 rok, w informacji podał iż prowadził kontrole w następujących placówkach szkolnych : SP i przedszkole w Krzcięcicach, SP i przedszkole w Mstyczowie, SP i przedszkole w Pawłowicach oraz w Zakładzie Usług Komunalnych o Ośrodku Sportu i Rekreacji ( *realizowana jeszcze w 2016 roku*)
- 5) W dniu 1 lutego 2016 roku Burmistrz ustalił Plan kontroli zarządczej na 2016 rok. Zawierający trzy tematy kontrolne: - kompletność i aktualność obowiązujących w Urzędzie wewnętrznych procedur, - funkcjonowanie kasy, obowiązujące procedury i ich realizacja, - aktualność i kompletność informacji publikowanych w BIP. Tematy zostały zrealizowane dwa przez Sekretarza Gminy jeden przez Skarbnika Gminy.
- 6) Bez wezwania wszyscy kierownicy jednostek złożyli do Burmistrza wymagane oświadczenia na standardowych drukach określonych przez Ministra Finansów w terminie do 30 kwietnia 2016 roku za rok poprzedni.( 2015) o stanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy..
- 7) W dniu 08 kwietnia 2016 roku, Zespół ds. Ryzyka odnosząc się do zadań budżetu gminy opracował rejestr ryzyka na 2016 rok , który przedstawił do akceptacji Burmistrzowi. Materiał został zatwierdzony..
- 8) Z datą 29 kwietnia 2016 roku Burmistrz złożył oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2015 dla I i II poziomu. Oświadczenia zostały opublikowane na stronach BIP w zakładce „Kontrola Zarządcza”.
- 9) W dniu 18 sierpnia 2016 roku, odbyło się kolejne posiedzenie zespołu ds. zarządzania ryzykiem na którym szczegółowo dokonano stanu realizacji zadań w odniesieniu do mogących powstać niekorzystnych zjawisk zagrażających ich wykonaniu. Stan ten został omówiony i podjęto stosowne wnioski zapobiegawcze (według protokołu).
10. W dniu 05 stycznia 2016 roku zostało przez Sekretarza gminy sporządzone opisowe sprawozdanie z realizacji kontroli zarządczej w 2015 roku i przedłożone dla burmistrza i kadry kierowniczej Urzędu na naradzie w dniu
11. W całym 2016 roku w Urzędzie Miejskim było przeprowadzonych 7 kontroli zewnętrznych

#### Kontrole zewnętrzne

- a) Kontrola gospodarowania środkami z UE e-świętokrzyskie, przeprowadzona przez inspektorów Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach.  
Kontrola dotyczyła realizacji projektu „ e-świętokrzyskie – Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej JST” współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego woj. świętokrzyskiego na lata 2007-2013.

Wynik kontroli pozytywny – bez uwag, nie stwierdzono nieprawidłowości i nie wydano zaleceń.

- b) Kontrola prawidłowości rozliczania podatku VAT w okresie 2011, 2012 i 1-VIII 2013 rok. Wynik kontroli - nie stwierdzono nieprawidłowości
- c) Kontrola w sprawie stanu sprawowania opieki nad stanem cmentarzy i grobów wojennych. Kontrolę przeprowadziły służby Wojewody Świętokrzyskiego. Wynik kontroli – nie stwierdzono nieprawidłowości, brak zaleceń.
- d) Kontrola w zakresie wydawania licencji na wykonywanie krajowego transportu drogowego. Kontrolę przeprowadzili inspektorzy Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Kielcach. Wynik kontroli. – wydano zalecenia , realizacja w aktach sprawy.
- e) Kontrola gospodarki finansowego Zakładu Usług Komunalnych przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej. Wynik kontroli – Komisja życzyła sobie wyjaśnień dlaczego nie przekazano dla Zuk 130 tys. zł tytułem dopłat do wody.
- f) Kontrola wykorzystania środków publicznych przyznanych w 2014 roku na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych . Kontrolę przeprowadzili inspektorzy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego . Wyniki kontroli – pozytywny
- g) Kontrola – lustracja oznakowania dróg gminnych i powiatowych . Kontrolę przeprowadzili inspektorzy Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie. Wyniki kontroli – zostały wydane zalecenia dotyczące głębokiego przeprowadzenia oznakowania dróg zadanie jest w trakcie realizacji.

Wszystkie protokoły + wystąpienia zostały prawidłowo zaewidencjonowane i umieszczone na stronach BIP Naszego Urzędu w II połowie 2015 roku. We wszystkich przypadkach gdzie wydano zalecenia zostały one rozpisane na poszczególne stanowiska pracy do wdrażania i udzielania na nie odpowiedzi w 30 dniowych terminach.

**(powyższą opisówkę potwierdza dokumentacja kontroli zewnętrznej przechowywania na stanowisku Sekretarza Gminy).**

- 10) Rok 2016 był rokiem dla budżetu gminy wymagającym prowadzenia audytu wewnętrznego ponieważ wydatki przekroczyły kwoty 40 mln zł. Z tych względów była prowadzona kontrola audytora – według odrębnego planu kontroli.
  - a) Prowadzono systematyczną analizę dochodów za poszczególne kwartały 2016 rok (dokumentacja oceny w protokole z narad kierownictwa) – podjęte zostały wnioski oszczędnościowe. Realizacja ich przyniosła wypracowanie nadwyżki budżetowej za 2016 rok.
  - b) Sprawdzenie dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji.
  - c) Ponadto w ramach kontroli wykonano:

- ◆ w miesiącu wrześniu na naradzie u Burmistrza dokonano wraz z kierownictwem analizy wykorzystania urlopów zgodnie z obowiązującym terminie wykorzystania zaległych urlopów do 30.09.2016 r – została podjęta decyzja o wysłaniu pracowników na urlopy.,
- ◆ ze strony Burmistrza jako kierownika Urzędu Miejskiego w ramach sygnalizacji ze szczególną uwagą były śledzone istotne do realizacji zadań wytyczne i dobre praktyki przekazywane podczas porad kierownictwa urzędu. ,
- ◆ w wyniku kontroli przeprowadzanych przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Burmistrz podejmował działania w celu realizacji wydanych decyzją Rady Miejskiej zaleceń pokontrolnych. - dokumentacja przy sprawie RM
- ◆ Skarbnik Gminy w dniu 31.12.2016 r przeprowadziła inwentaryzację Kasy Urzędu Miejskiego w Sędziszowie. Protokół nie stwierdzał nieprawidłowości.
- ◆ Przeprowadzono kontrolę prowadzenia i aktualizacji BIP – wynikiem czego była jego przebudowa.

Pełna dokumentacja z kontroli wewnętrznej jest przechowywana w teczce „KONTROLA WEWNĘTRZNA” SG.1712.

- 11) W ramach procedury absolutoryjnej Wydziału i j.o.g. były kontrolowane przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej - (dokumentacja w aktach Komisji Rewizyjnej).
- 12) Cały rok budżetowy 2016 był monitorowany w realizacji zadań i celów przez kadre kierowniczą urzędu poprzez odbywanie cotygodniowych porad pracowniczych prowadzonych przez Burmistrza. Na poradach tych były omawiane zadania, zarówno wykonane jak i te które będą realizowane. Omawiano szereg spraw związanych ze stosowaniem prawa i interpretacją przepisów. Powyższe jest udokumentowane w formie zbioru protokołów z przeprowadzonych porad. Łącznie odbyły się 31 porad kadry kierowniczej poświęcone bieżącemu wykonywaniu kontroli zarządczej.
- 13) W całym 2016 roku kierownictwo jednostki prowadziło stały monitoring przestrzegania obowiązujących procedur. Został on w 2016 roku uzupełniany i aktualizowany poprzez wydanie nowych zarządzeń lub zmianę istniejących. Łącznie dotyczyło to dziewięciu procedur:
  - zmiana regulaminu pracy,
  - nowy regulamin organizacyjny,
  - nowe uregulowania dotyczące wydawania upoważnień i pełnomocnictw,
  - dopracowanie systemu nadzoru kierownictwa Urzędu – w nowym regulaminie organizacyjnym,
  - zmiana polityki rachunkowości,
  - zmiana rozliczeń podatku VZT,
  - prowadzenie Centralnego Rejestru Umów,
  - zmiana koordynacji prowadzenia nadzoru nad ochroną danych osobowych,
  - wyznaczenie zadań kontroli zarządczej w 2016 roku

Uaktualniony wykaz procedur został uzupełniony i podany do wiadomości pracowników na stronach BIP w zakładce kontrola zarządcza.

Na podstawie przedstawionych opisanych stanów faktycznych, oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniami, zestawieniami i uzyskanymi informacjami z poszczególnych stanowisk pracy i wglądem w wrywkowe materiały z zastosowaniem obowiązujących procedur a przede wszystkim z osobistego stałego monitorowania zadań Urzędu stwierdzam co następuje:

- 1/. Dokumentacja kontroli zarządczej jest prowadzona prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi procedurami.
- 2/. Zadania wykonywane są prawidłowo i terminowo zgodnie z przyjętym planem
- 3/. Wykonano zarządzenia pokontrolne wydane w poprzedniej kontroli ,
- 4/. Zakresy czynności pracowników są sporządzane na piśmie i aktualizowane według potrzeb., potwierdzane na piśmie.
- 5/. Dokumentacja objęta kontrolą jest dostępna bądź przekazywana przez odpowiedzialnych w danym zakresie pracowników.
- 6/. Prawidłowo prowadzona jest księgowość i sprawozdawczość jednostki.

**\Sporządziła:**

Ewa Kubas-Samociuk.

Sędziszów; 9 stycznia 2017 roku.

**Zatwierdzam:**

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Wacław Szarek*

**Sprawozdanie omówiono na naradzie pracowniczej w dniu 13 stycznia 2017 roku.**