

Znak: SG.170442016/2017

**SPRAWOZDANIE Z FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ
W URZĘDZIE MIEJSKIM ZA 2017 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 2017 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 r
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 2017 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w sposób następujący:
 - 1) W dniu 23 stycznia 2017 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr BM. 120.15.2017 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 03 lutego 2017 roku Z narady tej został sporządzony protokół, a obecność na naradzie pracownicy potwierdzili swoimi podpisami.
 - 3) W dniu 02 marca 2017 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 .
 - 4) Audytor wewnętrzny przedłożył do akceptacji a Burmistrz zatwierdził w dniu 30 grudnia 2016 roku PLAN AUDYTU WEWNĘTRZNEGO NA 2017 ROK- który systematycznie realizował w ciągu roku.

- 5) Burmistrz ustalił Plan kontroli zarządczej na 2017 rok. Zawierający sześć tematów kontrolnych: - kompletność i aktualność obowiązujących w Urzędzie wewnętrznych procedur, - przestrzeganie procedur udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 Euro. – zgodność ewidencyjna gruntów i nieruchomości z ewidencją księgową. – kontrola obowiązku odprowadzania ścieków, - przestrzeganie procedur realizacji służby przygotowawczej. – realizacja zadań inwestycyjnych. W przyjętym programie zostały ustalone komórki na których spoczywa obowiązek realizacji planu.
- 6) Bez wezwania wszyscy kierownicy jednostek złożyli do Burmistrza wymagane oświadczenia na standardowych drukach określonych przez Ministra Finansów w terminie do 30 kwietnia 2017 roku za rok poprzedni.(2016) o stanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy..
- 7) W dniu 05 kwietnia 2017 roku, Zespół ds. Ryzyka odnosząc się do zadań budżetu gminy opracował rejestr ryzyka na 2017 rok , który przedstawił do akceptacji Burmistrzowi. Materiał został zatwierdzony także z datą 05 kwietnia 2017 roku.
- 8) Z datą 28 kwietnia 2017 roku Burmistrz złożył oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2016 dla I i II poziomu. Oświadczenia zostały opublikowane na stronach BIP w zakładce „Kontrola Zarządcza”.
- 9) W dniu 21 sierpnia 2017 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 09 stycznia 2017 roku zostało przez Sekretarza gminy sporządzone opisowe sprawozdanie z realizacji kontroli zarządczej w 2016 roku i przedłożone dla burmistrza i kadry kierowniczej Urzędu na naradzie w dniu 13 stycznia 2017 roku.
11. W całym 2016 roku w Urzędzie Miejskim było przeprowadzonych 12 kontroli zewnętrznych

Kontrole zewnętrzne

- a) Kontrola - wystąpienie pokontrolne w sprawie struktury organizacyjnej MGOPS. Wystąpienie dotyczyło podjęcia działań mających na celu zatrudnienie dodatkowych pracowników pracy socjalnej – odpowiednio do liczby ludności (*1prac./2000 osób*) Wniosek kontroli – został zrealizowany poprzez zatrudnienie osoby na ½ etatu. Udzielono odpowiedzi dla wnioskującej jednostki - Wojewoda Świętokrzyski – Wydział Polityki Społecznej.
- b) Kontrola trwałości projektu „*Budowa świetlic wiejskich w Lowini i Gniewięcinie*” W wyniku postępowania kontrolnego zostały udzielone wyjaśnienia w kwestii Regulaminów Funkcjonowania Świetlic. Jednostka kontrolna pozytywnie oceniła trwałość projektu.
- c) Kontrola trwałości projektu „ *Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej oraz przebudowa oczyszczalni ścieków w Sędziszowie – I etap*” Wynik kontroli pozytywny . Kontrolująca jednostka potwierdziła zachowanie trwałości projektu.

- d) Kontrola trwałości projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w m. Borszowice oraz kanalizacji sanitarnej w m. Sędziszów i Tarnawa. Wynik kontroli pozytywny . Kontrolująca jednostka potwierdziła zachowanie trwałości projektu.
- e) Kontrola trwałości realizacji projektu „ *Budowa i przebudowa 8 dróg gminnych o łącznej długości 10.972 km. szansą na rozwój gospodarczy oraz poprawę atrakcyjności turystycznej gminy Sędziszów – I etap.*” Wynik kontroli pozytywny . Kontrolująca jednostka potwierdziła zachowanie trwałości projektu.
- f) Kontrola łączności systemu wykrywania i alarmowania. Kontrolę prowadzili upoważnieni pracownicy Wydziału Bezpieczeństwa Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego i Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie. Wydano dwa zalecenia : 1/. przeszkolenie osoby obsługującej motorolę 2/. usunięcie usterki niesprawnego akumulatora . Zalecenia zostały zrealizowane . Kontrolującym udzielono odpowiedzi.
- g) Kontrola projektu „ *Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych w gminach powiatu buskiego i pińczowskiego nr. KIK 46* „, Kontrola ustaliła dwa błędy pisarskie : dotyczące : 1/ błędnie podany numer działania 2/ błędnie podana data. Wydane zalecenia zostały wykonane.
- h) Kontrola przestrzegania zasad realizacji zadań z zakresu ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Kontrolę przeprowadził Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska . Zostało wydane zalecenie polegające na podjęciu nowej uchwały w sprawie określenia szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów w zamian za uiszczoną opłatę za gospodarowanie odpadami . Zalecenie zostało wykonane a kontrolującej jednostce przekazano odpowiedź w przedmiocie sprawy.
- i) Kontrola prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek, od których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłoszenie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. W wyniku kontroli byliśmy zobowiązani do korekt naliczana składek w ramach wzajemnej kompensaty. Zalecenia zostały wykonane
- j) Kontrola gospodarowania środkami pochodzącymi ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy – montaż kolektorów słonecznych . Kontrola z wynikiem pozytywnym. Nie wydawano zaleceń.
- k) Kontrola wykorzystania środków PROW „ *Przebudowa Drogi gminnej odc. Krzelów-Czekaj*”. Wynik kontroli pozytywny. Niw wydawano zaleceń.
- l) Kontrola realizacji zadań gminy w zakresie obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego .Kontrolę prowadził Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie. Wynik kontroli pozytywny. Zaleceń pokontrolnych nie wydawano.

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

10) Rok 2017 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 2017 rok (*dokumentacja oceny w protokole z narad kierownictwa*) – podjęte zostały wnioski oszczędnościowe. Realizacja ich przyniosła wypracowanie nadwyżki budżetowej za 2017 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 30.09.2017 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 narad 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 sprawach RM
- ◆ Skarbnik Gminy w dniu 31.12.2017 r przeprowadziła inwentaryzację Kasy Urzędu Miejskiego w Sędziszowie. Protokół nie stwierdzał nieprawidłowości.
- ◆ Przeprowadzono kontrolę prowadzenia i aktualizacji BIP – wynikiem czego była jego przebudowa.
- ◆ Zrealizowano plan kontroli wewnętrznej - zostały przeprowadzone następujące tematy kontrolne :
 - 1/. Inwentaryzacja procedur wewnętrznych,
 - 2/.przestrzeganie procedur służby przygotowawczej ,
 - 3/ kontrola realizacji zadań w zakresie realizacji obowiązku włączania się do kanalizacji sanitarnej,
 - 4/ realizacja zamówień publicznych do kwoty 30 tys. EURO,
 - 5/. realizacja procesów inwestycyjnych,
 - 6/. Sprawdzenie ewidencji gruntów i wykazu środków trwałych – majątek gminy.

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

11) W ramach procedury absolutoryjnej Wydziały i j.o.g. były kontrolowane przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej - (*dokumentacja w aktach Komisji Rewizyjnej*).

12) Cały rok budżetowy 2017 był monitorowany w realizacji zadań i celów przez kadre kierowniczą urzędu poprzez odbywanie cotygodniowych narad pracowniczych prowadzonych przez Burmistrza. Na naradach 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 narad. Łącznie odbyły się 32 narad kadry kierowniczej poświęcone bieżącemu wykonywaniu kontroli zarządczej.

- 13) W całym 2017 roku kierownictwo jednostki prowadziło stały monitoring przestrzegania obowiązujących procedur. Został on w 2017 roku uzupełniany i aktualizowany poprzez wydanie nowych zarządzeń lub zmianę istniejących. Łącznie dotyczyło to dziewięciu procedur:
- zmiana regulaminu pracy,
 - zmiany w regulaminie pracy,
 - nowe uregulowania dotyczące wydawania upoważnień i pełnomocnictw,
 - zmiany w regulaminie wynagradzania pracowników,
 - zmiany w procedurach udzielania zamówień do 30 tys. EURO.
 - wyznaczenie zadań kontroli zarządczej w 2017 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 wyciągowe 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., potwierdzone 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.

SEKRETARZ GMINY

mgr Ewa Kubas-Samociuk

Sędziszów; 10 stycznia 2018 roku.

Zatwierdzam:

BURMISTRZ
mgr inż. Wacław Szarek

Sprawozdanie omówiono na naradzie pracowniczej w dniu 12 stycznia 2017 roku.