

Znak: SG.170⁹...2021

**Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2020
w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie**

Sporządziła : Małgorzata Muzoł Sekretarz Gminy, Koordynator kontroli zarządczej

Sędziszów, 19.01.2021 r.

SEKRETARZ GMINY
Muzoł
mgr Małgorzata Muzoł

Zatwierdził : Wacław Szarek Burmistrz Sędziszowa

Sędziszów, 22.01.2021 r.

BURMISTRZ
Szarek
mgr inż. Wacław Szarek

Wykonując uprawnienia koordynatora kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie, na podstawie par. 26 zarządzenia Nr23/2011 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 w Sędziszowie, przedkładam sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w 2020 roku .

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 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)
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 zarządczej we wszystkich jednostkach organizacyjnych – tzw. poziom drugi.
3. W oparciu o 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 Sędziszowa wydał zarządzenie Nr 40/2012 z dnia 06 kwietnia 2012 roku w sprawie ustalenia standardów kontroli zarządczej dla gminy. Standardy te są obowiązujące dla kierownictwa Urzędu Miejskiego oraz wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych.

Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie :

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi ;
- skuteczności i efektywności działania ;
- wiarygodności sprawozdań;
- ochrony zasobów;
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- zarządzania ryzykiem .

Aby zapewnić spójny i jednolity model kontroli zarządczej zostały określone jej standardy, ujęte w pięciu obszarach :

- środowisko wewnętrzne,
- cele i zarządzanie ryzykiem
- mechanizmy kontroli,
- informacja i komunikacja,
- monitorowanie i ocena .

Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków Burmistrza Gminy, jako kierownika jednostki.

W roku 2020 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w oparciu o powyższe zapisy.

1. 28 lutego 2020 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr BM.120.25.2020. w sprawie celów i zadań kontroli zarządczej na 2020 rok, z załącznikiem określającym priorytetowe zadania do realizacji.
2. Dokonano przeglądu procedur wewnętrznych.
3. Burmistrz zatwierdził opracowany przez audytora wewnętrznego Plan audytu na rok 2020 oraz Analizę Ryzyka.
4. Burmistrz ustalił plan kontroli zarządczej na 2020 rok.

Jednym z warunków zapewnienia kontroli zarządczej jest monitorowanie i ocena jej funkcjonowania. Źródła informacji o stanie kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie pochodzą w szczególności z :

- monitoringu realizacji celów i zadań;
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- procesu zarządzania ryzykiem;
- audytu wewnętrznego;
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji.

Jednym z istotnych źródeł określających stan funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w każdej instytucji jest samoocena. Została ona przeprowadzona przy pomocy „Kwestionariusza samooceny kontroli zarządczej” wśród kadry kierowniczej. Celem było poznanie opinii na temat procesów i procedur kontroli zarządczej, ich funkcjonowania w codziennej pracy, a w rezultacie uzyskanie zapewnienia o stanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim

w Sędziszowie w roku 2020 . Bardzo ważna była również możliwość wskazania tych obszarów działalności jednostki, które wymagają ewentualnego zweryfikowania procedur. Za najważniejsze rekomendacje do realizacji w roku 2021 uznano :

1. Opracować system przekazywania wiedzy pomiędzy pracownikami doświadczonymi i nie posiadającymi jeszcze doświadczenia praktycznego.
2. Wzmocnić komunikację i współpracę pomiędzy komórkami organizacyjnymi (z zachowaniem obowiązujących zasad sanitarnych w związku z Covid-19).
3. Dostosować obowiązujące procedury wewnętrzne do zmian w przepisach prawa (m.in. Ustawa PZP).

Wykonywanie kontroli zarządczej w 2020 roku przebiegało w następujący sposób :

- 1) Zarządzeniem Nr BM.12025.2020 Burmistrza Sędziszowa z dnia 28 lutego 2020 roku została wprowadzone Zarządzenie w sprawie celów i zadań kontroli zarządczej na 2020 rok wraz załącznikiem, określającym priorytetowe zadania do realizacji w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie w 2020 roku .
- 2) W związku z wystąpieniem pandemii , nie organizowano spotkań z wszystkimi pracownikami. Informacje przekazywane były drogą elektroniczną oraz szczegółowo omawiane podczas cotygodniowych spotkań Zespołu Kierowniczego. Zgodnie z zapisami par. 19.4 Regulaminu pracy, Kolegium Burmistrza jako wewnętrzne narady kierownictwa, służy realizacji zadań w zakresie wypełniania obowiązków dotyczących kontroli zarządczej. Podobnie wyglądały kontakty z kierownikami jednostek organizacyjnych.
- 3) 27 grudnia 2019 roku Audytor wewnętrzny przedstawił Plan audytu na rok 2020. Realizacja planu przebiegała bez zakłóceń.
- 4) 01 czerwca Burmistrz zatwierdził Plan kontroli zarządczej na 2020 rok, w zakresie : wykorzystanie urlopów wypoczynkowych (IX.2020) oraz kontroli funkcjonowania kasy w UM (XII 2020).
- 5) W czasie 2020 roku w Urzędzie Miejskim zostało przeprowadzonych 8 kontroli zewnętrznych

Lp.	data	Instytucja kontrolująca	Tematyka/zakres kontroli	Zalecenia/wnioski
-----	------	-------------------------	--------------------------	-------------------

1.	24.01.2020	NIK – Delegatura w Kielcach	Wykorzystanie przez Urząd Miejski w Sędziszowie dotacji celowych z budżetu państwa na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz dofinansowanie zadań własnych z zakresu organizacji opieki nad dziećmi do lat 3.	Ocena : pozytywna Uwagi : nie sformułowano Wnioski: terminowo przekazywać organowi prowadzącemu szkołę dotacje celowe.
2.	17-21.02.	RIO w Kielcach	Wybrane zagadnienia gospodarki finansowej gminy za lata 2018-2019. Reakcja na nieprawidłowości : Zarządzenie BM.120.59.2020 z 29.04.2020 r w sprawie procedur dokonywania zmian w budżecie.	Nieprawidłowości – przekroczenie w próbie objętej kontrolą, limitu wydatków ustalonych w planie finansowym urzędu. Stwierdzona nieprawidłowość była wynikiem nieprzestrzegania przepisów prawnych dotyczących gospodarki finansowej gminy, a także niewłaściwego funkcjonowania kontroli zarządczej.

3.	28.05.	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych gminy Sędziszów.	Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. IZZ odstąpiła od formułowania rekomendacji i zaleceń pokontrolnych.
4.	31.08, 1-2.09.	UMWŚ	Żłobek Kraina Maluszka	Nie stwierdzono nieprawidłowości ani błędów w zweryfikowanych obszarach.
5.	15.04 – 29.09.	UMWŚ	Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych oraz kanalizacji sanitarnej w Sędziszowie – etap II.	IZ odstąpiła od sporządzenia zaleceń pokontrolnych.
6.	19-23.10.	UMWŚ	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów.	IZ odstąpiła od sporządzenia zaleceń pokontrolnych.
7.	2-6.11.	UMWŚ	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej wraz z doposażeniem placówek oświatowych Gminy Sędziszów.	Zaleceń pokontrolnych nie sporządzono.
8.	23-26.11.	UMWŚ	Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Sędziszów.	Zalecenia: a) dokonać zwrotu dofinansowania w wysokości

			Informacja nie została podpisana przez Burmistrza, złożono stosowne wyjaśnienia.	126 329,47 wraz z odsetkami, b) pomniejszyć wartość wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność o kwotę 19 974,87.

6) W roku 2020 na podstawie „Procedury naboru pracowników na stanowiska urzędnicze w tym kierownicze stanowiska urzędnicze w Urzędzie Miejskim” stanowiącej załącznik do Zarządzenia Burmistrza Nr 29/2009 z dnia 10 marca 2009 (tekst jednolity : Obwieszczenie Nr 5/2016 Burmistrza Sędziszowa z dnia 15 kwietnia 2016 roku), przeprowadzono 5 naborów na stanowiska urzędnicze, w tym kierownicze stanowiska urzędnicze :

- radca prawny,
- sekretarz gminy,
- podinspektor ds. obsługi organów gminy,
- podinspektor ds. obsługi kancelarii i archiwum,
- podinspektor ds. oświaty, sportu i pomocy materialnej.

W związku z przejściem na emeryturę stosunek pracy został rozwiązany z 6 pracownikami.

7) Na podstawie zarządzenia Nr 30/2009 z dnia 10 marca 2009 roku w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę , pięciu pracowników odbyło, zakończoną pozytywnym wynikiem , służbę przygotowawczą na stanowiskach :

- podinspektor ds. budżetowych,
- podinspektor ds. bieżącej informacji i obsługi klienta,
- podinspektor ds. planowania przestrzennego,
- podinspektor ds. budżetowych,
- radca prawny .

8) Zarządzeniem Nr BM.120.119.2020 Burmistrza Sędziszowa z dnia 27sierpnia 2020 r. ustalono Regulamin podnoszenia kwalifikacji

zawodowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sędziszowie. 34 pracowników w ciągu całego roku uczestniczyło w 61 szkoleniach zewnętrznych. Od marca, w związku z epidemią koronawirusa szkolenia realizowane były w formie online.

9) Zarządzeniem Nr BM.120.140.2020 Burmistrza Sędziszowa z dnia 3 listopada 2020 roku w sprawie zapobiegania i przeciwdziałania rozprzestrzenianiu się covid-19 wśród pracowników Urzędu Miejskiego w Sędziszowie i jednostek organizacyjnych, wprowadzono zmiany w systemie czasu pracy, umożliwiające wykonywanie pracy zdalnej.

10) Burmistrz upoważniał imiennie pracowników urzędu oraz kierowników jednostek organizacyjnych do wykonywania określonych czynności. Łącznie w 2020 roku wydał 13 upoważnień (rejestr SG.U.077) oraz 1 pełnomocnictwo (SG.P.0052...).

11) W roku 2020 do Urzędu wpłynęło 9 skarg i wniosków oraz 5 petycji. Skargi i wnioski zostały rozpatrzone jak niżej :

- udzielono pisemnych wyjaśnień- 3
- Uznano za bezzasadne -2
- Pozostawiono bez rozpatrzenia –2
- 2 skargi, które wpłynęły w 28 i 30 grudnia 2020 roku, zostaną rozpatrzone w roku 2021 .
- Petycje : 1 – bez rozpatrzenia, 3 – bezzasadne, 1 – do rozpatrzenia w 2021 roku

Szczegółowa dokumentacja znajduje się w Wydziale Organizacyjnym i Spraw Pracowniczych (Biuro Rady – RM.1510 – Rejestr skarg i wniosków oraz RM.1520 – Rejestr petycji).

12) Kierownicy jednostek organizacyjnych, złożyli w wymaganym terminie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2019 rok.

13) Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2019 rok dla I i II poziomu stwierdzające, że „ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza” zostało złożone przez Burmistrza Sędziszowa w dniu 27.05.2020 roku oraz opublikowane w BIP w zakładce „Kontrola Zarządcza”.

14) Kolegium Burmistrza jako wewnętrzne narady kierownictwa, odbyło 30 spotkań, służących realizacji zadań w zakresie wypełniania obowiązków dotyczących kontroli zarządczej.

15) Szczegółowa informacja o realizacji zadań Urzędu oraz jednostek organizacyjnych została omówiona z pracownikami na spotkaniu w dniu

23 grudnia 2020 roku , przedstawiona przez Burmistrza na sesji w dniu 29.12.2020 roku oraz zamieszczona w BIP .

- 16) W dniu 19.01.2021 r. zostało sporządzone przez Sekretarza Gminy opisowe sprawozdanie z realizacji kontroli zarządczej w 2020 roku.
W dniu 22 stycznia sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Burmistrza oraz omówione przez Zespół Kierowniczy .

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w 2020 roku powstało na podstawie opisanych wyżej działań, sprawozdań, zestawień i analiz z poszczególnych wydziałów oraz stanowisk pracy a także z systematycznego, osobistego monitorowania zadań Urzędu.

Wszystko to pozwala stwierdzić , że :

- 1) Dokumentacja kontroli zarządczej jest prowadzona prawidłowo.
- 2) Zadania wykonywane w obowiązujących terminach , zgodnie z prawem, efektywnie i oszczędnie .
- 3) Zalecenia pokontrolne realizowane.
- 4) Dokumentacja objęta kontrolą jest dostępna i starannie przechowywana.
- 5) Księgowość i sprawozdawczość jednostki prowadzona prawidłowo.

Sporządziła :

SEKRETARZ GMINY
M. Muzot
mgr Małgorzata Muzot

Zatwierdzam :

BURMISTRZ
W. Szarek
mgr inż. Wacław Szarek