

Znak: SG.1712.6.2022

**Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2021
w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie**

Sporządziła : Małgorzata Muzoł Sekretarz Gminy, Koordynator kontroli zarządczej

Sędziszów, 15.03.2022r.

Zatwierdził : Wacław Szarek Burmistrz Sędziszowa

Sędziszów, 15.03.2022 r.

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 2021 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 2021 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w oparciu o powyższe zapisy.

1. 08 lutego 2021 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr BM.120.13.2021. w sprawie celów i zadań kontroli zarządczej na 2021 rok, z załącznikiem określającym priorytetowe zadania do realizacji.
2. Dokonano przeglądu procedur wewnętrznych.
3. Burmistrz zatwierdził opracowany przez audytora wewnętrznego Plan audytu na rok 2021 oraz Analizę Ryzyka.
4. Burmistrz ustalił plan kontroli zarządczej na 2021 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 2021 . 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, usprawnić funkcjonujący system zastępstw .
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 2021 roku przebiegało w następujący sposób :

1) Zarządzeniem Nr BM.120.13.2021 Burmistrza Sędziszowa z dnia 08 lutego 2021 roku zostało wprowadzone Zarządzenie w sprawie celów i zadań kontroli zarządczej na 2021 rok wraz załącznikiem, określającym priorytetowe zadania do realizacji w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie w 2021 roku .

Na zaplanowanych do realizacji 10 zadań, 7 zostało zrealizowanych w całości a 3, zgodnie z założeniami będą kontynuowane w roku 2022 .

- 2) W związku z wystąpieniem pandemii , spotkania z pracownikami organizowane były w mniejszych grupach, w dniach od 02 do 15 lutego a z kierownikami jednostek organizacyjnych w dniu 18 lutego 2021 roku. Ważne , z punktu widzenia realizowania bieżących zadań 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. Odbyło się 26 takich narad. Podobnie wyglądały kontakty z kierownikami jednostek organizacyjnych. Systematycznie , mimo pandemii, odbywały się robocze narady z dyrektorami szkół, przedszkola i żłobka. (6 spotkań). Tematyka dotyczyła : podsumowania zadań w roku szkolnym 2020/21, organizacji roku szkolnego 2021/22, organizacji zdalnego nauczania, wsparcia dzieci o specjalnych potrzebach edukacyjnych, rozwiązywania problemów wychowawczych i opiekuńczych, bezpieczeństwa podczas dowozu, rekrutacji, organizacji pracy świetlicy szkolnej, dowozu uczniów, pozyskiwania środków zewnętrznych na dodatkowe zadania . Na spotkaniach dyrektorzy zgłaszali występujące problemy, analizowali ryzyka .
- 3) Szczegółowa analiza działalności wydziałów oraz jednostek prezentowana była przez Burmistrza i poddawana ocenie radnych podczas sesji Rady Miejskiej oraz publikowana w BIP. W 2021 roku sporządzonych zostało 9 informacji o realizacji zadań przez Burmistrza w okresie międzysesyjnym. Ponadto, na sesji w dniu 30 grudnia Burmistrz zaprezentował także sprawozdanie roczne .
- 4) 28 grudnia 2020 roku Audytor wewnętrzny przedstawił a Burmistrz zatwierdził , Plan audytu na rok 2021. Realizacja planu przebiegała bez zakłóceń, co potwierdza sprawozdanie z audytu za rok 2021. Audyt został przeprowadzony w MGOZ w Sędziszowie oraz w MGOPS .
- 5) W 2021 roku w Urzędzie Miejskim zostało przeprowadzonych 14 kontroli zewnętrznych. Sprawozdanie z kontroli stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.
- 6) W roku 2021 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 3 nabory na stanowiska urzędnicze:
- podinspektor ds. budżetowych,
 - podinspektor ds. ochrony środowiska i gospodarki komunalnej ,
 - podinspektor – wydział BRI .

- W związku z przejściem na emeryturę stosunek pracy został rozwiązany z 1 pracownikiem .
- 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 , trzech pracowników odbyło, zakończoną pozytywnym wynikiem , służbę przygotowawczą.
- 8) Zarządzeniem Nr BM.120.119.2020 Burmistrza Sędziszowa z dnia 27 sierpnia 2020 r. ustalono Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Miejskiego w Sędziszowie.
- W 2021 roku większość szkoleń, w związku z trwającą epidemią koronawirusa ,realizowanych było w formie online. Łącznie, w 2021 roku w szkoleniach uczestniczyło 28 pracowników. Tematyka dotyczyła m.in. zmian w przepisach prawa, m.in. dotyczących zadań oświatowych, gospodarowania odpadami komunalnymi, ochrony środowiska, prawa zamówień publicznych, udostępniania informacji publicznej, bezpieczeństwa IT w administracji, podatków, budżetu, ubezpieczeń społecznych, aktualnych zagadnień z zakresu finansów publicznych z uwzględnieniem sytuacji pandemii, zadań gminy w zakresie zarządzania zasobem mieszkaniowym, zwrotu podatku akcyzowego, wydawania decyzji środowiskowych, planowania i zagospodarowania przestrzennego, zmian w ustawie o dowodach osobistych, zarządzania zasobami ludzkimi, ochrony sygnalistów.
- Pracownicy uczestniczyli również w nieodpłatnych szkoleniach organizowanych przez Małopolską Akademię Samorządową (Gmina Sędziszów jest członkiem Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Małopolski). Profesjonalne szkolenia dotyczyły stosowania w praktyce Kodeksu postępowania administracyjnego, zaznajamiały z bieżącymi zmianami w przepisach prawa. W wyniku tego pracownicy znacznie poprawili swoje kompetencje zawodowe, co przekłada się bezpośrednio na wysoką jakość realizowanych przez nich obowiązków.
- 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 , zmienionym Zarządzeniem Nr BM.120.22.2021 z dnia 22 marca 2021 roku wprowadzono zmiany w systemie czasu pracy, umożliwiające wykonywanie pracy zdalnej.
- Z tej formy korzystało 7 pracowników, przez okres 55 dni.
- Dla 6 pracowników , na ich wniosek, ustalono indywidualny czas pracy .
- 10) Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej Burmistrz Zarządzeniem Nr BM.120.107.2021 z dnia 19 października 2021 roku wprowadził procedury wydawania i rejestracji upoważnień oraz pełnomocnictw łącznie w 2021 roku wydał 25 upoważnień (rejestr SG.0052) oraz 20 pełnomocnictw (rejestr SG.077) oraz 2 upoważnienia dla osób trzecich (rejestr SG.N.0052) . W związku ze zmianą stanowiska lub rozwiązaniem umowy o pracę wycofano 17 upoważnień.
- 11) W roku 2021 do Urzędu wpłynęło 9 skarg i wniosków oraz 5 petycji.

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 2021 rok.
- 13) Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2021 rok stwierdzające że „ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza” zostało złożone przez Burmistrza Sędziszowa : dla poziomu I - 08.02.2021 oraz dla poziomu II – 24.04.2021. i opublikowane w BIP w zakładce „Kontrola Zarządcza”.
- 14) 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 2021 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

mgr Małgorzata Muzoł

Zatwierdzam :


BURMISTRZ
mgr inż. Wacław Szarek