

**URZĄD MIEJSKI**  
28-340 SĘDZISZÓW  
ul. Dworcowa 20  
woj. świętokrzyskie

Znak: SG.1712. .2023

**Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2022  
w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie**

**Sporządziła** : Małgorzata Muzoł Sekretarz Gminy, Koordynator kontroli zarządczej

Sędziszów, 27.02.2023r.

**Zatwierdził** : Wacław Szarek Burmistrz Sędziszowa

Sędziszów, 03.03.2023 r.

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

W roku 2022 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w oparciu o powyższe zapisy:

1. Zarządzenie Nr BM.120.9.2022 z 18 stycznia 2022 r. w sprawie powołania Zespołu ds. kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie;
2. Zarządzenie Nr BM.120.21.2022 z 14 lutego 2022 r. w sprawie celów i zadań kontroli zarządczej na 2022 rok, z załącznikiem określającym priorytetowe zadania do realizacji ;
3. obowiązujące procedury wewnętrzne;
4. opracowany przez audytora wewnętrznego i zatwierdzony przez Burmistrza Plan audytu na rok 2022 oraz Analiza Ryzyka.

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 :

1. monitoringu realizacji celów i zadań;
2. samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
3. procesu zarządzania ryzykiem;
4. audytu wewnętrznego ;
5. kontroli wewnętrznych ;
6. kontroli zewnętrznych ;
7. 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 2022. Bardzo ważna była również możliwość wskazania tych obszarów działalności jednostki, które wymagają ewentualnego zweryfikowania procedur. Za najważniejsze rekomendacje do realizacji w roku 2023 uznano :

1. Systematycznie wzmacniać komunikację i współpracę pomiędzy komórkami organizacyjnymi .
2. Na bieżąco dostosowywać obowiązujące procedury wewnętrzne do zmian w przepisach prawa .
3. Wzmacniać funkcjonujący w urzędzie system zastępstw ( wymiana informacji pomiędzy wydziałami, szkolenia, narady zespołu kierowniczego ).

Wykonywanie kontroli zarządczej w 2022 roku przebiegało w następujący sposób :

## **A. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE**

### **1. Przestrzeganie wartości etycznych**

Zasady etyczne pracowników samorządowych określają m.in. : ustawa o pracownikach samorządowych, kodeks postępowania administracyjnego oraz uregulowania wewnętrzne. Pracowników Urzędu Miejskiego w Sędziszowie obowiązują dodatkowo wprowadzone zarządzeniami Burmistrza :

- Kodeks Etyki Pracowników Urzędu Miejskiego w Sędziszowie – Zarządzenie BM.120.133.2021 z 9 grudnia 2021 r.
- Procedura zgłaszania przypadków nieprawidłowości oraz ochrony osób dokonujących zgłoszeń – zarządzenie BM.120.141.2021 z 17 grudnia 2021 r . W roku 2022 nie odnotowano wśród pracowników Urzędu Miejskiego naruszenia obowiązujących norm etycznych. Burmistrz na bieżąco zwracał uwagę na jakość i terminowość załatwianych spraw oraz właściwe kontakty z petentami.

### **2. Kompetencje zawodowe**

Pracownicy Urzędu Miejskiego w Sędziszowie legitymują się wysokimi kompetencjami, posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie na poziomie pozwalającym skutecznie i efektywnie realizować zapisane w zakresach czynności zadania i obowiązki. Zatrudnianie odbywa się w oparciu o przepisy ustawy o pracownikach samorządowych, a proces naboru przeprowadzany jest w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata.

a) W 2022 roku na podstawie „Procedury naboru pracowników na stanowiska urzędnicze w tym kierownicze stanowiska urzędnicze w Urzędzie Miejskim” stanowiącej załącznik do Zarządzenia Burmistrza Sędziszowa Nr 29/2009 z dnia 10 marca 2009 roku (tekst jednolity: Obwieszczenie Nr 5/2016 Burmistrza Sędziszowa z dnia 15 kwietnia 2016 roku) zgodnie ze złożonymi wnioskami o zatrudnienie nowego pracownika z poszczególnych wydziałów, przeprowadzono pięć naborów na stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze:

- Podinspektor ds. drogownictwa, komunikacji i infrastruktury – nie wpłynęła żadna oferta,
- Podinspektor ds. podatków i opłat – wpłynęło 6 ofert, w tym 4 oferty spełniły wymagania formalne,
- Podinspektor ds. wymiaru podatku – wpłynęło 7 ofert, w tym 5 ofert spełniło wymagania formalne,
- Podinspektor ds. drogownictwa, komunikacji i infrastruktury – wpłynęła 1 oferta, nie spełniła wymogów kwalifikacyjnych określonych w ogłoszeniu o naborze na stanowisko,
- Podinspektor ds. inwestycji i remontów – wpłynęła 1 oferta, spełniła wymagania formalne.

W/w stanowiska pracy znajdują się w Dziale II Regulaminu Organizacyjnego Urzędu - struktura organizacyjna Urzędu, nadanego Zarządzeniem Nr BM.120.140.2021 Burmistrza Sędziszowa z dnia 17 grudnia 2021 r. z późn. zm.

b) W 2022 roku 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 w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie trzech pracowników odbyło służbę przygotowawczą na stanowiskach:

- Podinspektor ds. podatków i opłat,
- Podinspektor ds. wymiaru podatku,
- Podinspektor ds. inwestycji i remontów.

c) Pracownicy w trosce o posiadane kompetencje systematycznie uczestniczą w różnych formach doskonalenia zawodowego.

W 2022 roku 30 pracowników brało udział w 46 szkoleniach zewnętrznych. Szkolenia były realizowane m.in. w formie online. Na ten cel została wydatkowana kwota 19.811,97 zł. Uzupełniają też wiedzę przez samokształcenie, min. korzystanie z serwisu Informacji Prawnej Lex oraz z nieodpłatnych szkoleń w ramach Małopolskiej Akademii Samorządowej.

Z kilkoma pracownikami przeprowadzono rozmowy dyscyplinujące mające na celu poprawienie skuteczności działań, zwrócenie uwagi na potrzebę większej staranności oraz terminowość w ich wykonywaniu. Kierownictwo Urzędu oraz pracownicy uczestniczą też w naradach i konferencjach organizowanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego, Marszałka Województwa Świętokrzyskiego oraz inne instytucje. Skarbnik gminy jest członkiem Forum Skarbników a Sekretarz Forum Sekretarzy, prowadzonych przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej. Pozwala to na systematyczne aktualizowanie wiedzy oraz jest znakomitą płaszczyzną wymiany doświadczeń na terenie województwa i kraju.

#### **d) Struktura organizacyjna**

W celu właściwego zabezpieczenia ciągłości pracy i prawidłowej realizacji zadań, uwzględniając zmiany kadrowe oraz włączając do postępowania nowe zadania przypisane do realizacji dla administracji samorządu gminnego, Burmistrz Zarządzeniem BM.120.140.2021 z 17 grudnia 2021 r. nadał Urzędowi Miejskiemu nowy Regulamin Organizacyjny. Równocześnie straciły moc Zarządzenia Nr BM.12085.2016 z 23 września 2016 r. oraz BM.120.57.2020 z 27 kwietnia 2020 r.

#### **e) Delegowanie uprawnień**

Obowiązki pracowników uregulowane są w indywidualnych zakresach czynności, posiadających formę pisemną i potwierdzanych podpisem pracownika. W razie potrzeby dokonywana jest ich aktualizacja. Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, Burmistrz pisemnie udziela również pełnomocnictw i upoważnień. Procedura ich wydawania oraz rejestrowania została uregulowana Zarządzeniem Nr BM.120.107.2021 z 19 października 2021r. W 2022 roku Burmistrz wydał 73 upoważnienia ( rejestr SG.0052) oraz 7 upoważnień dla osób trzecich ( rejestr SG.N.0052). W związku ze zmianą stanowiska, rozwiązaniem umowy o pracę lub zakończeniem czasu na które upoważnienie/pełnomocnictwo zostało udzielone – 9 zostało wycofanych.

### **B. Cele i zarządzanie ryzykiem**

Głównym celem działalności Urzędu jest profesjonalne świadczenie usług na rzecz mieszkańców, dążenie do poprawy warunków życia w tym poprawa sytuacji w zakresie

wychowania i edukacji młodego pokolenia, poprawy bezpieczeństwa publicznego, rozbudowy infrastruktury, ochronę środowiska.

Cele na 2022 r. określone zostały w :

- Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2032
- Budżecie Gminy Sędziszów na 2022 r.
- Rocznym planie pracy Rady Miejskiej Sędziszów.

Sprawozdania z realizacji celów i zadań a także ich bieżąca ocena, dokonywane były podczas cotygodniowych narad Zespołu Kierowniczego ( protokoły SG.0053), informacji Burmistrza podczas sesji Rady Miejskiej ( BM.0057.2022 ), podejmowanie uchwał RM , sprawozdania z pracy Rady i jej Komisji, sprawozdania z wykonania budżetu.

Realizacja celów i zadań była również przedmiotem kontroli wewnętrznych ( załącznik Nr 1 do sprawozdania) i zewnętrznych ( załącznik nr 2 ) . Uwagi i zalecenia pokontrolne były reakcją na ryzyko.

### **C. Mechanizmy kontroli**

Mechanizmy kontroli stanowi ogół działań mających na celu ograniczenie ryzyka. Są to przepisy obowiązującego prawa i uregulowania wewnętrzne zawarte w Zarządzeniach Burmistrza i uchwałach Rady Miejskiej. W 2022 r. Burmistrz Sędziszowa wydał 168 Zarządzeń, 6 obwieszczeń, 9 ogłoszeń a Rada Miejska podjęła 91 uchwał.

Elementami kontroli były także :

- Regulamin pracy ,
- Regulamin organizacyjny,
- Regulamin wynagradzania,
- Zasady oceniania pracowników,
- Zasady ochrony bezpieczeństwa informacji i danych osobowych,
- Zasady inwentaryzacji,
- Zasady obiegu dokumentów księgowych,
- Zasady polityki rachunkowości.
- Ze względu na zagrożenie cyberprzemocą , niezwykle ważne były mechanizmy kontroli i zabezpieczeń systemów informatycznych., m.in. :
  - 1) Polityka bezpieczeństwa informacji Urzędu Miejskiego w Sędziszowie,
  - 2) Instrukcja zarządzania systemem informatycznym,
  - 3) Regulamin ochrony danych osobowych,
  - 4) Ochrona antywirusowa ,
  - 5) Monitorowanie sieci wewnętrznej, blokowanie i monitorowanie nośników danych, monitoring pracowników, wydruków, oprogramowania,
  - 6) Szyfrowane komputery przenośne
  - 7) Kopie bezpieczeństwa programów,
  - 8) Stałe 24 godzinne dyżury administratorów w związku ze stopniem alarmowym CHARLIE-CRP,

- 9) Wyznaczona osoba do kontaktów z podmiotami krajowego systemu cyberbezpieczeństwa,
- 10) Audyt przeprowadzony w związku z wymogami Grantu „Cyfrowa Gmina” zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych.

#### **D. Informacja i komunikacja**

Wszyscy pracownicy Urzędu Miejskiego mają zapewniony dostęp do niezbędnych informacji, tak w formie elektronicznej jak również w bezpośrednim kontakcie. Specyfika urzędu pozwala na szybkie, bieżące kontakty w celu omówienia istotnych spraw i eliminowanie ewentualnych ryzyk. Bieżącej komunikacji służą cotygodniowe narady zespołu kierowniczego, spotkania z pracownikami, uczestnictwo pracowników w posiedzeniach komisji Rady Miejskiej oraz w sesjach ( w razie potrzeby). Wykorzystywana jest również poczta elektroniczna, folder wymiany , telefony. Burmistrz dużą uwagę przywiązuje do bezpośrednich kontaktów z pracownikami na ich stanowiskach pracy. Pracownicy mogą również korzystać ze specjalistycznej prasy ( Wspólnota, Gazeta Samorządu i Administracji, Biuletyn Samorządowy, Kurier Prawny) oraz literatury.

W komunikacji zewnętrznej wykorzystywana jest strona internetowa , Biuletyn Informacji Publicznej , media społecznościowe, transmisje obrad sesji Rady Miejskiej, współpraca z mediami, druk Naszej Gazety Sędziszowskiej, tablice i gabloty informacyjne. W okresie pandemii Burmistrz prowadził internetowe spotkania z mieszkańcami.

#### **E. Monitorowanie i ocena**

Burmistrz oraz całe kierownictwo Urzędu Miejskiego w Sędziszowie na bieżąco, systematycznie monitorują funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej. Pozwala to na szybkie reagowanie w sytuacji zagrożenia ryzykiem. Kolegialne podejmowanie rozstrzygnięć ułatwia spojrzenie na pojawiający się problem z szerszej perspektywy co ułatwia podejmowanie decyzji. Stwierdzone nieprawidłowości są od razu eliminowane a procedury dopasowywane do potrzeb. W 2022 roku do Urzędu wpłynęła 1 skarga, 2 petycje i 1 wniosek co świadczy o prawidłowej realizacji zadań.

Kierownicy jednostek organizacyjnych w wymaganym terminie złożyli oświadczenia o stanie kontroli zarządczej. Burmistrz Sędziszowa oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2022 r, stwierdzające , że „ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza” złożył : dla poziomu I - 08.02.2022 r., dla poziomu II 22.04.2022 r.

Oświadczenia zostały opublikowane w BIP .

- 1) Kierownicy jednostek organizacyjnych, złożyli w wymaganym terminie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2022 rok.
- 2) W dniu 27.02.2023 r. zostało sporządzone przez Sekretarza Gminy opisowe sprawozdanie z realizacji kontroli zarządczej w 2022 roku.

W dniu 03 marca sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Burmistrza oraz omówione przez Zespół Kierowniczy .

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w 2023 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  
*Muzoł*  
mgr Małgorzata Muzoł

Zatwierdzam :

BURMISTRZ  
*Szarek*  
mgr inż. Wacław Szarek