

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

Znak: SG.1712. .2024

**Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2023**  
**w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie**

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

Sędziszów, 07.02.2024r.

**Zatwierdził :** Wacław Szarek Burmistrz Sędziszowa

Sędziszów, 08.02.2023 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 2023 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 2023 r. poz.1270 ze 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. Na system składają się instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakresy obowiązków, uprawnień, upoważnień, pełnomocnictw i odpowiedzialności pracowników. Monitorowanie skuteczności kontroli zarządczej odbywa się na każdym stanowisku w ramach wykonywania bieżących obowiązków.

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 :

- A. środowisko wewnętrzne,
- B. cele i zarządzanie ryzykiem,
- C. mechanizmy kontroli,
- D. informacja i komunikacja,
- E. monitorowanie i ocena .

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

W roku 2023 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w oparciu o powyższe zapisy:

1. Zarządzenie Nr BM.120..2022 z 18 stycznia 2022 r. w sprawie powołania Zespołu ds. kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie;
2. Zarządzenie Nr BM.120.16.2023 z 6 lutego 2023 r. w sprawie celów i zadań kontroli zarządczej na 2023 rok, z załącznikiem określającym priorytetowe zadania do realizacji ;
3. Zarządzenia Nr BM.120.23.2023 Burmistrza Sędziszowa z dnia 15 lutego 2023 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie oraz w jednostkach organizacyjnych na 2023 rok
4. obowiązujące procedury wewnętrzne;
5. opracowany przez audytora wewnętrznego i zatwierdzony przez Burmistrza Plan audytu na rok 2023 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.

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

1. środowisko wewnętrzne,
- 2 .cele i zarządzanie ryzykiem,
- 3 .mechanizmy kontroli,
- 4 .informacja i komunikacja,
- 5.monitorowanie i ocena .

#### **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 2023 nie odnotowano wśród pracowników Urzędu Miejskiego naruszenia obowiązujących norm etycznych. Do Urzędu nie wpłynął ani jeden wniosek czy skarga na łamanie zasad etycznych przez pracowników. 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. Wszyscy systematycznie podnoszą poziom swoich wiadomości i umiejętności poprzez samodoskonalenie, udział w szkoleniach, naradach. Zatrudnianie odbywa się w oparciu o przepisy ustawy o pracownikach samorządowych, a proces naboru przeprowadzany jest w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata.

- a) W 2023 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 jeden nabór na stanowiska urzędnicze:
- Podinspektor ds. wymiaru podatku – wpłynęło 5 ofert, w tym 5 ofert spełniło wymagania formalne, jedna osoba nie przystąpiła do testu pisemnego i tym samym nie uczestniczyła w dalszej części naboru.

W/w stanowisko pracy znajduje 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 2023 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 jeden pracowników odbył służbę przygotowawczą na stanowisku:
- Podinspektor ds. wymiaru podatku,
- c) Pracownicy w trosce o posiadane kompetencje systematycznie uczestniczą w różnych formach doskonalenia zawodowego.

W 2023 roku 52 pracowników brało udział w szkoleniach zewnętrznych.. Na ten cel została wydatkowana kwota 45 565,04 zł. Uzupełniają też wiedzę przez samokształcenie, min. korzystanie z serwisu Informacji Prawnej Lex oraz z

nieodpłatnych szkoleń w ramach Małopolskiej Akademii Samorządowej, korzystają z doradztwa kancelarii adwokackiej, radcy prawnego.

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.

### **3.Struktura organizacyjna**

W celu właściwego zabezpieczenia ciągłości pracy i prawidłowej realizacji zadań, uwzględniając zmiany kadrowe oraz włączając do postępowań 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.

### **4.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 2023 roku Burmistrz wydał 44 upoważnienia ( rejestr SG.0052), 6 upoważnień dla osób trzecich ( rejestr SG.N.0052) i 2 pełnomocnictwa ( SG.077)

### **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 2023 r. określone zostały w :

- Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2032
- Budżecie Gminy Sędziszów na 2023 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.0057.2023 ), podejmowanych uchwał RM, sprawozdań 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 to wszystkie działania mające na celu ograniczenie ryzyka. Są to przepisy obowiązującego prawa i uregulowania wewnętrzne zawarte w Zarządzeniach Burmistrza i uchwałach Rady Miejskiej. W 2023 r. Burmistrz Sędziszowa wydał 157 Zarządzeń, 7 obwieszczeń, 12 ogłoszeń a Rada Miejska podjęła 105 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.
  - Zasady udzielania zamówień publicznych o wartości do 30 000 EURO
- 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) Szkolenia pracowników w powyższym zakresie,
  - 11) Kontrola NIK

### **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) , literatury, doradztwa ze strony radców prawnych.

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. Burmistrz prowadzi cyklicznie internetowe spotkania z mieszkańcami oraz uczestniczy w zebraniach sołeckich, zebraniach OSP. Na bieżąco przyjmuje mieszkańców w urzędzie.

#### **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 2023 roku do Urzędu wpłynęła 1 skarga, 2 petycje 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 2023 r, stwierdzające , że „ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza” złożył dla poziomu I - 27.02.2023 r., dla poziomu II 01.03.2023 r.

Oświadczenia zostały opublikowane w BIP .

- 1) Kierownicy jednostek organizacyjnych, złożyli w wymaganym terminie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2023 rok.
- 2) W dniu 07.02.2024 r. zostało sporządzone przez Sekretarza Gminy opisowe sprawozdanie z realizacji kontroli zarządczej w 2023 roku.  
W dniu 08 lutego 2024 sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Burmistrza oraz omówione przez Zespół Kierowniczy 09 lutego 2024 r.

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.

Załącznik : sprawozdanie z kontroli zewnętrznych w 2023 r

Sporządziła : Małgorzata Muzoł Sekretarz Gminy Koordynator kontroli zarządczej

SEKRETARZ GMINY  
*Muzoł*  
*mgr Małgorzata Muzoł*

Zatwierdzam :

BURMISTRZ  
*mgr inż. Wacław Szarek*



**Sprawozdanie z kontroli zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Sędziszowie i jednostkach organizacyjnych w roku 2023 ( dokumentacja znajduje się w segregatorze SG 1713....2023 )**

Lp.	Data kontroli	Data wpływu informacji pokontrolnej	Instytucja kontrolująca	Tematyka/ zakres kontroli	Zalecenia/ wnioski	Uwagi: Termin realizacji zaleceń ; Data publikacji w BIP
1.	2022 r.	28.03.2023	Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kielcach	Planowanie i wykonywanie budżetu części 11 – Krajowe Biuro Wyborcze	Gmina Sędziszów na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2022 r. wydatkowała kwotę 2.617,00 w całości na zakup towarów i usług. Z badanych dokumentów wynika, iż dotacja została wykorzystana prawidłowo i zgodnie z przeznaczeniem.	Brak uwag i zaleceń. BIP -10.05.2023
2.	17.03.	17.03.	Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego	Kontrola na miejscu – Przebudowa świetlicy wiejskiej w Sosnowcu	Przeprowadzono czynności kontrolne, w trakcie których stwierdzono zgodność z wymienionymi elementami w załączniku nr 1 – lista kontrolna. Sporządzono dokumentację fotograficzną.	Zaleceń nie wydano.
3.	10.05.	05.06.	Urząd Wojewódzki	Kontrola realizacji zadań obronnych.	Zespół kontrolny nie stwierdził istotnych nieprawidłowości w realizacji zadań obronnych – zadania te wykonywane są poprawnie.	Szczegóły w wystąpieniu pokontrolnym. BIP 13.06.2023
4.	29.08.	30.08.	Urząd Marszałkowski	Kontrola realizacji projektu 03.03.00.26 0042 pn. „ Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności	Informacja pokontrolna Nr 31/N/II/RPO/2023 Rekomendacje i zalecenia pokontrolne w punkcie 5 informacji.	BIP 27.11.2023

			publicznej położonych na terenie Gminy Sędziszów „..		
5.	15.12.2023 r.	Najwyższa Izba Kontroli	<p>1. Realizacja projektu w zakresie budowy i/lub rozbudowy i/lub modernizacji publicznych sieci dostępowych WIFI w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 oraz zrealizowanie i utrzymanie zaplanowanych w projekcie efektów dotyczących zapewnienia powszechnego dostępu do szybkiego internetu.</p> <p>2. Realizacja obowiązków sprawozdawczych określonych w art. 29 i 29k ustawy z dnia 7 maja 2010 r. o wsparciu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych w celu zapewnienia powszechnego stacjonarnego dostępu do internetu.</p>	<p>Upoważnienie do kontroli : LKI/98/2023 Roman Wilk doradca prawny. Uwzględniając podjęte w trakcie kontroli działania, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków .Wystąpienie pokontrolne opublikowano w BIP.</p>	<p>Okres objęty kontrolą od 1 stycznia 2019 do dnia zakończenia czynności kontrolnych z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie. BIP 19.12.2023</p>

6.	14.12.	06.02.2024	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach	Kontrola końcowa zadania dot. pokrycia kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego w gminach w ramach wdrażania Programu Priorytetowego „Czyste Powietrze” na podstawie umowy Nr 3150/2022/Mn-13?OA-po-WF/US z dnia 02.09.2022 r.	Informacja pokontrolna Nr 464/2023 Nie stwierdzono nieprawidłowości.	BIP 07.02.2024 r.
----	--------	------------	--	--	---	-------------------



