

**SPRAWOZDANIE Z FUNKCJONOWANIA  
KONTROLI ZARZĄDCZEJ  
W URZĘDZIE MIEJSKIM  
ZA 2012 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 2012 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. Nr 157 poz.1240 z późn. zm.) i obowiązuje od 01 stycznia 2010 roku.
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 2012 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w sposób następujący:
  - 1) Zostały opracowane cele i zadania w zakresie kontroli zarządczej przez Burmistrza Sędziszowa z którymi pracownicy Urzędu zostali zapoznani na naradzie pracowniczej w dniu 31 stycznia 2012 roku. Z narady tej został sporządzony protokół, a obecność na naradzie pracownicy potwierdzili swoimi podpisami.
  - 2) W dniu 10 lutego 2012 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr 19/2012 w którym dla obu poziomów (I i II) ustalił indywidualne dla poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy cele i zadania, które pozwolą w osiągnięciu nakreślonej misji dla całej gminy.
  - 3) W dniu 06 kwietnia 2012 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr 41/2012 zmieniające zarządzenie w sprawie procedury kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem



w Urzędzie Miejskim. Opracowanie nowego zarządzenia wynikało z pozyskania i wdrażania nowych metod wykonywania kontroli zarządczej:  
Zarządzeniem tym uregulowano szczegółowo zasady opracowywania rejestru ryzyka i oceny ryzyka.

- 4) Pismem z dnia 05 kwietnia 2012 roku Znak: SG.1713.4.2012 Burmistrz wystąpił do wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych o złożenie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2011 rok. Wszyscy kierownicy jednostek złożyli do Burmistrza wymagane oświadczenia na standardowych drukach określonych przez Ministra Finansów.
- 5) W dniu 05 kwietnia 2012 roku odbyło się posiedzenie zespołu ds. zarządzania ryzykiem na którym członkowie zespołu sporządzili rejestr ryzyka na 2012 rok i dokonali jego oszacowania. Z czynności tej został sporządzony protokół potwierdzony podpisami członków zespołu.
- 6) Z datą 25 kwietnia 2012 roku Burmistrz złożył oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za I i II poziom. Oświadczenia zostały opublikowane na stronach BIP w zakładce „Kontrola Zarządcza”.
- 7) W dniu 23 lipca 2012 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).
- 8) W dniu 07 stycznia 2013 roku Zespół ds. Zarządzania Ryzykiem odbył posiedzenie na którym omówił funkcjonowanie kontroli zarządczej za 2012 rok.
- 9) W całym 2012 roku w Urzędzie Miejskim było przeprowadzonych 5 kontroli zewnętrznych

#### Kontrole zewnętrzne

- a) Prawidłowość i rzetelność obliczania składek ZUS. Ustalanie uprawnień do świadczeń. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenie emerytalne i rentowe. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych do ZUS.  
W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.  
Nie wydawano zaleceń pokontrolnych.
- b) Kontrola realizacji projektu z EFS z programu POKL „Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”.  
Kontrolujący zakwestionowali datę złożenia oświadczeń przez członków Komisji o braku podstaw do wykluczenia z postępowania. Oświadczenia zostały złożone w dniu powołania w skład komisji, a winny być złożone po otwarciu ofert.  
Wniosek został przyjęty do stosowania w bieżącej pracy Urzędu.
- c) Kontrola realizacji projektu z EFS z programu POKL „Wiedza – klucz który otwiera drzwi do przyszłości”.  
Wynik kontroli i zalecenia jak w pkt. b).
- d) Kontrola budynków mieszkalnych, komunalnych w Osiedlu Drewnianym – przeprowadzona przez PSP w Jędrzejowie.  
Kontrola była prowadzona w ramach rekontroli. Wynik kontroli pozytywny. Jednostka kontrolująca zaakceptowała wykonanie poprzednio wydanych zaleceń.
- e) Wykorzystanie dotacji celowych przyznanych gminie z budżetu państwa – kontrolę prowadzili Inspektorzy Wydziału Finansów Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.



Stwierdzono w jednym przypadku opóźnienie w zakresie przekazania środków do budżetu Wojewody (zwłoka 16 dni). W zaleceniu z kontroli wnioskowano o terminowe przekazywanie należności do budżetu Wojewody.  
Wniosek przyjęty do realizacji.

Wszystkie protokoły + wystąpienia zostały prawidłowo zaewidencjonowane i umieszczone na stronach BIP Naszego Urzędu w II połowie 2012 roku. We wszystkich przypadkach gdzie wydano zalecenia zostały one rozpisane na poszczególne stanowiska pracy do wdrażania i udzielania na nie odpowiedzi w 30 dniowych terminach.

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

- 10) Rok 2012 był rokiem dla budżetu gminy nie wymagającym prowadzenia audytu wewnętrznego ponieważ wydatki nie przekroczyły kwotę 40 mln zł. Z tych względów nie była prowadzona kontrola audytora.
- 11) Koordynator kontroli zarządczej – Sekretarz Gminy sporządziła a Burmistrz zaakceptował plan kontroli wewnętrznej urzędu (realizowanej w ramach kontroli funkcjonalnej).

#### Przebieg kontroli wewnętrznej

a) Każdy Naczelnik Wydziału miał przypisane do sprawdzenia czynności pracowników wydziału. Według dokumentacji realizacja kontroli przebiegała następująco:

- Wydział RDG – Naczelnik Halina Barska
- Wydział ORK – Naczelnik Małgorzata Żelaśkiewicz
- Wydział FN – Skarbnik Lucyna Nahajczuk
- Wydział OSO – Naczelnik Anna Skiba
- Wydział BRI – Naczelnik Janusz Kot

Dokumentacja w teczce kontrola zewnętrzna.

- b) Aktualność Statutu Gminy – kontrolę przeprowadziła Sekretarz Gminy – dokonano oceny zapisów statutu w odniesieniu do zmian prawa samorządu gminnego. W wyniku oceny zostały wprowadzone zmiany do obecnego Statutu oraz przygotowano tekst jednolity uaktualnionego Statutu.
- c) Sprawdzenie dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji.
- d) Procedury udzielania zamówień publicznych o wartości do 14.000 euro w Wydziale RDG – kontrola została przeprowadzona przez p. Naczelnik Halinę Barską. Protokoły w teczce.
- e) Analiza dochodów za III kwartały 2012 roku – (dokumentacja z oceny w protokole z narad kierownictwa) – podjęte zostały wnioski oszczędnościowe. Realizacja ich przyniosła wypracowanie nadwyżki budżetowej za 2012 rok.
- f) Ponadto w ramach kontroli wykonano:
  - ◆ w miesiącu sierpniu Sekretarz Gminy kontrolowała w ramach dyscypliny pracy prawidłowość stawiania się w pracy. w kilku przypadkach zanotowano parominutowe spóźnienia. Przeprowadzono z pracownikami rozmowy dyscyplinujące,
  - ◆ w ślad za pismem Wojewody Świętokrzyskiego Znak: PNK-III.160.25.2012 i Marszałka Województwa Znak: OWS.III.7013.25.2012 – przeprowadzono



- szeroką kontrolę gospodarki wodno – ściekowej. Z kontroli złożono Burmistrzowi sprawozdanie w nakreślonym terminie tj. do 31.12.2012r,
- ◆ na naradzie Burmistrza z kierownictwem urzędu w dniu 24.09.2012r omówiono wyniki nadzoru Wojewody nad działalnością samorządów według pisma Znak: PNK.III.020.1.5.2012 z 02 lipca 2012 roku ze szczególnym odniesieniem do funkcjonowania organów gminy Sędziszów,
  - ◆ w miesiącu wrześniu na naradzie u Burmistrza (20.09.2012) dokonano wraz z kierownictwem analizy wykorzystania urlopów zgodnie z obowiązującym terminie wykorzystania zaległych urlopów (201) do 30.09.2012r – została podjęta decyzja o wysłaniu pracowników na urlopy. Na 30.09.2012r nie występowały zaległe urlopy,
  - ◆ ze strony Burmistrza jako kierownika Urzędu Miejskiego w ramach sygnalizacji ze szczególną uwagą były śledzone istotne do realizacji zadania i wdrażane w wydziałach:
    - \* do RDG → pismo Urzędu Marszałkowskiego Departament Obszarów Wiejskich i Środowiska w Kielcach, Znak: OWS.VI.7013.2.2012 w sprawie gospodarki odpadami,
    - \* do USC → pismo Wojewody Świętokrzyskiego SO.I.622.1.10.2012 w sprawie zadań jakie stoją przed komórkami USC w związku z wdrażaniem aplikacji ZMOK-u
  - ◆ w wyniku kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Burmistrz podejmował działania jako przełożony kierowników j.o.g. w celu przekazania i wyegzekwowania wydanych decyzją Rady Miejskiej zaleceń pokontrolnych (ZSO i SCK),
  - ◆ Skarbnik Gminy w dniu 31.12.2012r przeprowadziła inwentaryzację Kasy Urzędu Miejskiego w Sędziszowie. Protokół nie stwierdzał nieprawidłowości.

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

- 12) W ramach procedury absolutoryjnej Wydziały i j.o.g. były kontrolowane przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej - (dokumentacja w aktach Komisji Rewizyjnej).
- 13) Cały rok budżetowy 2012 był monitorowany w realizacji zadań i celów przez kadre kierowniczą urzędu poprzez odbywanie cotygodniowych porad 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 porad.
- 14) W całym 2012 roku kierownictwo jednostki prowadziło stały monitoring przestrzegania obowiązujących procedur. Został on w 2012 roku uzupełniany i aktualizowany poprzez wydanie nowych zarządzeń lub zmianę istniejących (według załączonego wykazu).

### Ocena wykonania celów i zadań

Według zarządzenia Nr 19/2012 z dnia 10 luty 2012 roku Poszczególni Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego oraz kierownicy jednostek organizacyjnych gminy złożyli stosowne sprawozdania (w załączeniu).

SPORZĄDZIŁA: 14.01.2013

SEKRETARZ GMINY

*E. Kubas*  
mgr Ewa Kubas Samociuk