

Sędziszów, 2016.01.05.

Znak: SG.170. 8. 2015/2016.

S.G. 170.1. 2016 .

**SPRAWOZDANIE Z FUNKCJONOWANIA
KONTROLI ZARZĄDCZEJ
W URZĘDZIE MIEJSKIM
ZA 2015 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 2015 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. z 2013 roku, poz. 885 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 2015 wykonywanie kontroli zarządczej przebiegało w sposób następujący:
 - 1) W dniu 05 lutego 2015 roku Burmistrz wydał Zarządzenie Nr 21/2015 w którym dla obu poziomów (I i II) ustalił dla poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy cele i zadania, które pozwolą w osiągnięciu nakreślonej misji dla całej gminy. Treść zarządzenia została przekazana do wszystkich zainteresowanych w formie pisemnej, za pokwitowaniem.
 - 2) Z celami i zadaniami w zakresie kontroli zarządczej Burmistrz Sędziszowa zapoznał pracowników na naradzie pracowniczej w dniu 10 lutego 2015 roku. Z narady tej został sporządzony protokół, a obecność na naradzie pracownicy potwierdzili swoimi podpisami.

- 3) W dniu 10 lutego 2015 roku odbyła się narada szkoleniowa ze wszystkimi kierownikami jednostek organizacyjnych na których zostały omówione i przypomniane zasady prowadzenia obowiązków sprawowania kontroli zarządczej przez każdego kierownika gminnej jednostki organizacyjnej. Jednocześnie na naradzie tej Burmistrz przekazał dla kierowników zadania misji gminy w 2015 roku dla poszczególnych jednostek.
- 4) Pismem z dnia 02 kwietnia 2015 roku Znak: SG.1713.5.2014 Burmistrz wystąpił do wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych o złożenie oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za 2014 rok. Wszyscy kierownicy jednostek złożyli do Burmistrza wymagane oświadczenia na standardowych drukach określonych przez Ministra Finansów w terminie do 30 kwietnia 2015 roku za rok poprzedni..
- 5) W dniu 30 marca 2015 roku, Zespół ds. Ryzyka odnosząc się do zadań budżetu gminy opracował rejestr ryzyka na 2015 rok, który przedstawił do akceptacji Burmistrzowi. Materiał został zatwierdzony..
- 6) Z datą 30 kwietnia 2015 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 17 sierpnia 2015 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 26 stycznia 2014 roku Zespół ds. Zarządzania Ryzykiem odbył posiedzenie na którym omówił funkcjonowanie kontroli zarządczej za 2015 rok.
- 9) W całym 2015 roku w Urzędzie Miejskim było przeprowadzonych 2 kontrole zewnętrzne

Kontrole zewnętrzne

- a) Kontrola naliczenia podatku VAT. przeprowadzona przez inspektorów Urzędu Skarbowego w Jędrzejowie.
Kontrola dotyczyła zagadnienia starania się gminy o zwrot podatku VAT. Procedura do dnia dzisiejszego sporządzania niniejszego sprawozdania nie jest zakończona. Sprawa w toku. Ze strony gminy sprawę prowadzi na podstawie stosownego zlecenia firma DELOIT.
- b) Kontrola zagospodarowania działek przejętych od ANR - przeprowadzona przez przedstawicieli ZNR Oddział w Rzeszowie. Kontrola podlegało faktyczne stwierdzenie faktu zagospodarowania działek które gmina przejęła od ANR i w ciągu 10 lat od sporządzenia aktów notarialnych nie wolno było zmieniać ich przeznaczenia celu na jaki zostały przejęte. Zostało wydane zalecenie zalesienia działek przy składowisku odpadów komunalnych w Borszowicach. Zalecenie zostało wykonane. Została przeprowadzona rekontrola która powyższe potwierdziła.

Wszystkie protokoły + wystąpienia zostały prawidłowo zaewidencjonowane i umieszczone na stronach BIP Naszego Urzędu w II połowie 2015 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 przechowywania na stanowisku Sekretarza Gminy).

- 10) Rok 2015 był rokiem dla budżetu gminy wymagającym prowadzenia audytu wewnętrznego ponieważ wydatki przekroczyły kwoty 40 mln zł. Z tych względów była prowadzona kontrola audytora.

Przebieg kontroli wewnętrznej – audytora:

- a) Kontrola kompleksowa wykorzystania dotacji przekazywanej dla „Fundacji z Uśmiechem” na prowadzenie szkół o przedszkoli na terenie gminy, w tym:
- SP w Mstyczowie,
 - SP w Tarnawie,
 - Zakład Usług Komunalnych.

Kontrola została przeprowadzona przez audytora wewnętrznego oraz Z-cę Skarbnika Gminy ds. Oświaty. Z wykonanych czynności zostały sporządzone stosowne protokoły. Wyniki kontroli przedłożono burmistrzowi, który po zapoznaniu się z przedłożonym materiałem postanowił o wydaniu zaleceń pokontrolnych. Stosownym pismem zalecenia zostały przekazane do jednostek. Z realizacji zaleceń ich adresaci złożyli stosowne informacje (potwierdzenie powyższego w pełnym zakresie znajduje się w dokumentacji kontroli wewnętrznej urzędu).

- b) Prowadzono systematyczną analizę dochodów za poszczególne kwartały 2015 rok (dokumentacja oceny w protokole z narad kierownictwa) – podjęte zostały wnioski oszczędnościowe. Realizacja ich przyniosła wypracowanie nadwyżki budżetowej za 2015 rok.
- c) Sprawdzenie dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji.
- d) Ponadto w ramach kontroli wykonano:
- ◆ w miesiącu wrześniu na naradzie u Burmistrza dokonano wraz z kierownictwem analizy wykorzystania urlopów zgodnie z obowiązującym terminie wykorzystania zaległych urlopów do 30.09.2015 r – została podjęta decyzja o wysłaniu pracowników na urlopy.,
 - ◆ ze strony Burmistrza jako kierownika Urzędu Miejskiego w ramach sygnalizacji ze szczególną uwagą były śledzone istotne do realizacji zadań wytyczne i dobre praktyki przekazywane podczas narad kierownictwa urzędu. ,
 - ◆ w wyniku kontroli przeprowadzanych przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Burmistrz podejmował działania w celu realizacji wydanych decyzją Rady Miejskiej zaleceń pokontrolnych. - dokumentacja przy sprawie RM – KR 0002.1.2015.
 - ◆ Skarbnik Gminy w dniu 31.12.2015 r przeprowadziła inwentaryzację Kasy Urzędu Miejskiego w Sędziszowie. Protokół nie stwierdzał nieprawidłowości.

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

- 11) W ramach procedury absolutoryjnej Wydziału i j.o.g. były kontrolowane przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej - (dokumentacja w aktach Komisji Rewizyjnej).
- 12) Cały rok budżetowy 2015 był monitorowany w realizacji zadań i celów przez kadrę kierowniczą urzędu poprzez odbywanie cotygodniowych narad 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 narad. Łącznie odbyły się 34 narady kadry kierowniczej poświęcone bieżącemu wykonywaniu kontroli zarządczej.
- 13) W całym 2015 roku kierownictwo jednostki prowadziło stały monitoring przestrzegania obowiązujących procedur. Został on w 2015 roku uzupełniany i aktualizowany poprzez wydanie nowych zarządzeń lub zmianę istniejących. Łącznie dotyczyło to trzech procedur.

Na podstawie przedstawionych opisanych stanów faktycznych, oraz po zapoznaniu się ze sprawozdaniami, zestawieniami i uzyskanymi informacjami z poszczególnych stanowisk pracy i wglądem w wrywkowe materiały z zastosowaniem obowiązujących procedur a przede wszystkim z osobistego stałego monitorowania zadań Urzędu stwierdzam co następuje:

- 1/. Dokumentacja kontroli zarządczej jest prowadzona prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi procedurami.
- 2/. Zadania wykonywane są prawidłowo i terminowo zgodnie z przyjętym planem
- 3/. Wykonano zarządzenia pokontrolne wydane w poprzedniej kontroli ,
- 4/. Zakresy czynności pracowników są sporządzane na piśmie i aktualizowane według potrzeb., potwierdzane na piśmie.
- 5/. Dokumentacja objęta kontrolą jest dostępna bądź przekazywana przez odpowiedzialnych w danym zakresie pracowników.
- 6/. Prawidłowo prowadzona jest księgowość i sprawozdawczość jednostki.

\Sporządziła: **SEKRETARZ GMINY**

Ewa Kubas-Samociuk.

mgr Ewa Kubas-Samociuk

Sędziszów; 5 stycznia 2014 roku.

Zatwierdzam:

BURMISTRZ

mgr inż. Wacław Szarek

Sprawozdanie omówiono na naradzie pracowniczej w dniu