

**Oświadczenie Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. o stanie kontroli zarządczej
za rok 2013**

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- ✓ zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
- ✓ skuteczności i efektywności działania,
- ✓ wiarygodności sprawozdań,
- ✓ ochrony zasobów,
- ✓ przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- ✓ efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- ✓ zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce samorządu terytorialnego¹

Część A²

- ✓ w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B³

- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:⁴

.....
.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:⁵

.....
.....
.....

Część C⁶

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą: ⁴

.....
.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: ⁵

.....
.....
.....

Część D⁷

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....
.....

Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z: ⁸

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, ⁹
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: -----.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Gorzów Wlkp.
(miejsowość, data)

PREZYDENT MIASTA

Tadeusz Jędrzejczak

(podpis Prezydenta Miasta)

Gorzów Wlkp., 14.04.2014 r.

AKA.015.1.5.2014.WB

Szanowny Pan
Tadeusz Jędrzejczak
Prezydent Miasta
Gorzowa Wlkp.

W związku z obowiązkiem złożenia przez Pana Prezydenta oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2013 na I i II poziomie, przedstawiam informację o jej funkcjonowaniu w tym okresie w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp. i jej jednostkach organizacyjnych. Ocenę funkcjonowania kontroli zarządczej oparto na podstawie analizy ankiet samooceny i oświadczeń częściowych o kontroli zarządczej, złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu Miasta oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. Ankiety oraz oświadczenia częściowe zostały zaakceptowane przez Zastępców Prezydenta, Skarbnika i Sekretarza, zgodnie z podległością danej komórki organizacyjnej Urzędu Miasta. Złożenie oświadczeń częściowych dotyczyło 34 dyrektorów wydziałów i biur UM, którzy terminowo wywiązali się z tego obowiązku. Na podstawie złożonych oświadczeń należy stwierdzić, że we wszystkich wydziałach i biurach UM zapewniona jest kontrola zarządcza, umożliwiającą realizację celów i zadań przypisanych w Regulaminie Organizacyjnym. Oświadczenie wymagało odpowiedzi potwierdzającej lub zaprzeczającej funkcjonowaniu kontroli zarządczej w pięciu jej elementach. Dodatkowo wprowadzony algorytm liczby pozytywnych odpowiedzi do ilości wszystkich pytań umożliwił przedstawienie procentowe spełnienia standardów kontroli zarządczej. Przedział od 75% do 100% odpowiedzi na tak zapewniał kontrolę zarządczą na właściwym poziomie i wszystkie ankiety zawarte były w tym przedziale, co dowodzi o zapewnieniu właściwej kontroli zarządczej na I poziomie, za który odpowiada Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp. jako Kierownik Urzędu.

Ponadto Wydział Audytu Wewnętrznego, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. w 2013 r., zgodnie z obowiązkami wynikającymi z Regulaminu Wewnętrznego, przeprowadził planowane kontrole gospodarki finansowej w jednostkach organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. oraz zadania audytowe (zapewniające, sprawdzające i doradcze), które stanowią istotny element kontroli zarządczej. W roku 2013 przeprowadzono 24 kontrole

kompleksowe gospodarki finansowej w jednostkach budżetowych, 1 w zakładzie budżetowym, 2 kontrole kompleksowe w instytucjach kultury i 5 kontroli problemowych poza planem. We wszystkich przypadkach wydane przez Pana Prezydenta zalecenia pokontrolne zostały wdrożone do realizacji. O wynikach kontroli gospodarki finansowej szczegółowo był Pan Prezydent informowany w okresach półrocznych (z I połowy 2013 r. pismo z dnia 09.08.2013 r. znak: AKA.0641.3.2013.RM.LŁ oraz z II połowy 2013 r. pismo z dnia 17.01.2014 r. znak: AKA.0641.1.2014.BM). W 2013 r. przeprowadzono 7 zadań audytowych zapewniających, 1 zadanie sprawdzające i 2 zadania doradcze oraz wydano rekomendacje audytu wewnętrznego, które są w trakcie realizacji. O realizacji planu audytu w roku 2013 został Pan Prezydent poinformowany w rocznym sprawozdaniu z dnia 09.01.2013 r. znak: AKA.1721.01.2013.BM.

Stan kontroli zarządczej Miasta Gorzowa Wlkp. oceniony został również w oparciu o wyniki przeprowadzonych kontroli zewnętrznych. Informację o ustaleniach z kontroli zewnętrznych otrzymał Pan Prezydent w okresach półrocznych, pismem z dnia 14.08.2013 r. znak: AKA.0641.4.2013.JR oraz pismem z dnia 24.02.2014 r. znak: AKA.0641.2.2014.JR. Na 12 kontroli w 4 stwierdzono nieprawidłowości dotyczące:

- wydania zaświadczeń na przewozy drogowe na potrzeby własne w stosunku do dwóch przedsiębiorstw, które posiadają swoje siedziby poza granicami administracyjnymi Miasta Gorzowa Wlkp.,
- ustaleń inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w ramach kontroli kompleksowej i wydaniu 13 zaleceń pokontrolnych, które zostały zrealizowane,
- zaniechania niezwłocznego przekazania mapy akustycznej w formie wydruku i w wersji elektronicznej właściwym organom administracji publicznej,
- przekroczenia o 2 tygodnie terminu realizacji prac termomodernizacyjnych obiektów oświatowych, braku dokumentów potwierdzających badanie rynku przy wyborze najkorzystniejszej oferty oraz uzyskanie przychodów z najmu pomieszczeń objętych termomodernizacją i nie uwzględnienia jej w rozliczeniu wydatków kwalifikowanych.

Przekazuję Panu Prezydentowi również informację o złożonych oświadczeniach kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2013. Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia nr 424/W/III/2012 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 30 listopada 2012 r. Do złożenia oświadczeń zobowiązanych było 86 kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa i wszyscy takie oświadczenia złożyli. Zgodnie z ustalonym wzorem, każdy z kierowników mógł oświadczyć, że w kierowanej przez niego jednostce kontrola zarządcza funkcjonuje w wystarczającym stopniu, w ograniczonym stopniu lub nie funkcjonuje w ogóle. W 5 przypadkach na 86 oświadczeń poinformowano, że kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym zakresie, w pozostałych przypadkach kontrola zarządcza była

wystarczająca dla zapewnienia realizacji celów i zadań przypisanych jednostce. Stan ten uległ poprawie w stosunku do roku 2012, w którym kontrola ta w ograniczonym zakresie występowała w 10 jednostkach.

W ograniczonym stopniu kontrola zarządcza funkcjonowała w następujących jednostkach:

1. Miejskie Centrum Kultury – brak opracowania procedur kontroli zarządczej;
2. Gimnazjum Nr 9 – brak przepływu informacji pomiędzy kierownikiem a główną księgową oraz przestrzeganie zasad etycznego postępowania;
3. Zespół Szkół Sportowych – brak przestrzegania przepisów ustaw: Prawo Budowlane, Prawo zamówień publicznych, o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych i finansach publicznych;
4. Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących – brak przestrzegania obowiązujących przepisów prawa i procedur wewnętrznych;
5. GCPRiPS – nieskuteczny przepływ informacji pomiędzy stanowiskami, brak aktualizacji ryzyk oraz nieprzestrzeganie procedur wewnętrznych.

Złożone oświadczenia kierowników jednostek organizacyjnych Miasta oraz dyrektorów Wydziałów i Biur UM są niezbędnym elementem oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w Mieście Gorzowie Wlkp. na II poziomie, za który odpowiedzialny jest Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp.

Na podstawie powyższych informacji należy stwierdzić, że kontrola zarządcza Miasta Gorzowa Wlkp. w 2013 r. realizowana była w wystarczającym stopniu zarówno na I i II poziomie i Prezydent Miasta może wypełnić oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2013 (załącznik nr 6 do zasad funkcjonowania kontroli zarządczej) w części A oraz w części E zaznaczając odpowiednie wiersze.

W załączeniu:

druk oświadczenia o kontroli zarządczej

Opracował:

Koordynator ds. Kontroli Zarządczej

inż. Włodzimierz Błaszkiwicz

DYREKTOR WYDZIAŁU

Moroz
mgr inż. Bogusław Moroz
(1)

