

**Oświadczenie Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. o stanie kontroli zarządczej
za rok 2014**

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, tj. z analizy skarg wniosków i petycji za 2014 r.

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

Gorzów Wlkp. dnia 31.03.2015 r.

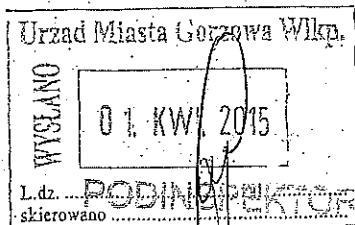
PREZYDENT MIASTA

.....
.....

Urząd Miasta Gorzowa Wlkp.
Wydział Audytu Wewnętrznego,
Kontroli i Analiz
ul. Sikorskiego 3-4
66-400 Gorzów Wlkp.

Gorzów Wlkp., 31.03.2015 r.

4. (1)
AKA.015.2.2015.WB



mgr Elżbieta Franczak

Szanowny Pan
Jacek Wójcicki
Prezydent Miasta
Gorzowa Wlkp.

W związku z obowiązkiem złożenia przez Pana Prezydenta oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2014 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.

Ponadto Wydział Audytu Wewnętrznego, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. w 2012 r., zgodnie z obowiązkami wynikającymi z Regulaminu wewnętrznego, przeprowadził planowane kontrole gospodarki finansowej w jednostkach organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. oraz zadania audytowe, które stanowią istotny element kontroli zarządczej. W roku 2014 przeprowadzono ogółem 30 kontroli, z czego 25 zrealizowano zgodnie z planem, a 5 poza planem. W jednostkach oświatowych przeprowadzono 14 kontroli, w jednostkach opieki społecznej 3 kontrole, w zakładzie budżetowym 1 kontrolę oraz 4 kontrole w placówkach niepublicznych. Poza planem przeprowadzono 3 kontrole w jednostkach oświatowych, jedną w oświatowej placówce niepublicznej oraz jedną kontrolę w Wydziale Obsługi Urzędu i Wydziale Inwestycji. 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 2014 r. pismo znak: AKA.0641.4.2014.LŁ:RM z dnia 25.07.2014 r. oraz z II połowy, pismo znak: AKA.0641.1.2013:RM.LŁ z dnia 28.01.2015 r.).

W 2014 r. przeprowadzono 9 zadań audytowych, w tym: 6 zapewniających, 2 doradcze i 1 sprawdzający. Ponadto wydano rekomendacje audytu wewnętrznego, które są w trakcie realizacji. O realizacji planu audytu w roku 2014 został Pan Prezydent

poinformowany w rocznym sprawozdaniu, pismo znak: AKA.1721.02.2015.BM. z dnia 12.01.2015 r.

Stan kontroli zarządczej Miasta Gorzowa Wlkp. oceniany został również w wyniku przeprowadzonych kontroli zewnętrznych oraz dokonanej przez Wydział AKA analizy prawidłowości rozpatrywania skarg, wniosków i petycji za 2014 r.

Informację o ustaleniach z kontroli zewnętrznych otrzymał Pan Prezydent w okresach półrocznych, pismem. znak: AKA.VI.0641.3.2014.JR z dnia 07.07.2014 r. oraz pismem znak: AKA.0641.2.2015.JR z dnia 30.03.2015 r.

Na 11 kontroli (Lubuski Urząd Wojewódzki – 3, Lubuski Urząd Marszałkowski – 1, Lubuski Urząd Skarbowy – 2, Najwyższa Izba Kontroli -1; Inspektor Okregowej Komisji Wyborczej – 2, Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego – 1, Archiwum Państwowe -1) w 7 stwierdzono nieprawidłowości dotyczące: naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w zakresie zapisów SIWZ, (6 przypadków) nieterminowego przekazywania dochodów Skarbu Państwa w rozdz. 75011, nieprawidłowego księgowania otrzymanych dotacji, opóźnione działanie wobec dłużników alimentacyjnych, nieodprowadzenie w 2012 r. dochodów Skarbu Państwa z tytułu naliczonych kar umownych, nieterminowe składanie deklaracji na podatek od nieruchomości przez jednostki budżetowe Miasta, brak wnioskowania o wpis na hipotekę przy zaległościach w zapłacie podatku, brak kompletu dokumentacji do wniosku o licencję dla przewoźników, brak osobnego magazynu na akta kat. „A”. W większości zalecenia zostały zrealizowane, a w kilku przypadkach prowadzona jest z organami kontroli korespondencja wyjaśniająca.

Przeprowadzona przez Wydział AKA analiza skarg i wniosków za 2014 r. potwierdziła przestrzeganie przepisów ustawy Kodeksu postępowania administracyjnego za wyjątkiem dwóch przypadków rozpatrzenia skargi przez nieuprawniony organ (Dyrektor Wydziału zamiast Prezydenta, Prezydent zamiast Rada Miasta) o czym szczegółowo został Pan Prezydent poinformowany pismem znak: AKA.065.4.2015.BM z dnia 27.03.2015 r.

Przekazuję Panu Prezydentowi również informację o złożonych oświadczeniach kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. oraz oświadczeniach cząstkowych złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu Miasta w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2014. Wzór oświadczenia stanowi odpowiednio załącznik nr 2 i nr 5 do zarządzenia nr 424/W/III/2012 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 30 listopada 2012 r. Do złożenia oświadczeń zobowiązanych było 32 dyrektorów wydziałów i biur oraz 2 stanowiska samodzielne. Wszyscy terminowo złożyli ankietę oraz oświadczenie cząstkowe. Na podstawie złożonych oświadczeń można stwierdzić, że we wszystkich wydziałach i biurach UM zapewniona była 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 oświadczenia 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 należy zaznaczyć, że Dyrektorzy dwóch Wydziałów zwracali uwagę na brak komunikacji wewnętrznej w Urzędzie Miasta.

Zgodnie z zarządzeniem o kontroli zarządczej wymagane oświadczenia złożyło 85 kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa. 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. We wszystkich oświadczeniach poinformowano, że kontrola zarządcza funkcjonowała w wystarczającym stopniu dla zapewnienia realizacji celów i zadań przypisanych jednostce. 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 2014 r. realizowana była w wystarczającym stopniu zarówno na I i II poziomie i Prezydent Miasta może wypełnić oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2014 (załącznik nr 6 do zasad funkcjonowania kontroli zarządczej) w części A oraz w części E zaznaczając wszystkie wiersze, a w pozycji „inne źródła informacji” wpisano: „analiza skarg i wniosków za 2014 r.”, która stanowi dodatkowy miernik kontroli zarządczej.

W załączeniu

druk oświadczenia o kontroli zarządczej

Opracował:

Koordynator ds. Kontroli Zarządczej

inż. Włodzimierz Błaszkiwicz

DYREKTOR WYDZIAŁU

Moroz
mgr inż. Bogusław Moroz
(1)

