

**Oświadczenie Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. o stanie kontroli zarządczej
za rok 2015**

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.

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

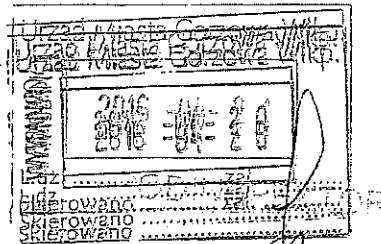
PREZYDENT MIASTA

Janek Wyjicki

Gorzów Wlkp. dnia 20.04.2016 r.

Gorzów Wlkp., 20.04.2016 r.

AKA – III. 015.1.1.2016.WB



Szanowny Pan
Jacek Wójcicki
Prezydent Miasta
Gorzowa Wlkp.

W związku z obowiązkiem złożenia przez Pana Prezydenta oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2015 na I i II poziomie, przedstawiam informację o jej funkcjonowaniu w tym okresie w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp. i jednostkach organizacyjnych Miasta. 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. Z liczby 25 dyrektorów wydziałów i biur UM, zobowiązanych do złożenia ankiet samooceny kontroli zarządczej za 2015 r. Wypełnione ankiety, zgodnie z zarządzeniem powinny być zaakceptowane przez Zastępców Prezydenta, Skarbnika i Sekretarza, zgodnie z podległością danej komórki organizacyjnej Urzędu Miasta. Z 25 ankiet w 6 przypadkach nie stwierdzono wymaganej akceptacji. W ankiecie zawarte są 33 pytania dotyczące pięciu obszarów kontroli zarządczej i każdy dyrektor w ramach samooceny zagadnienia udzielał odpowiedzi „tak” lub „nie” oraz mógł wpisać uwagi. W 20 ankietach na pytania udzielono odpowiedzi „nie od jednego do siedmiu przypadków, które głównie dotyczyły:

- braku udziału w szkoleniach przez kadrę kierowniczą,
- brak możliwości rozwoju kompetencji poprzez udział pracowników w szkoleniach,
- zbyt mała liczba pracowników w odniesieniu do realizowanych zadań,
- brak przekazywania obowiązków pomiędzy pracownikami w formie pisemnej,
- brak określenia mierników, za pomocą których można sprawdzić realizację zadań i celów,
- w ramach wydziału/biura brak spotkań, na których omawiane są istotne problemy, ryzyka i słabości kontroli zarządczej.

Złożenie oświadczeń częściowych dotyczyło 25 dyrektorów wydziałów i biur UM, którzy wywiązali się z tego obowiązku, za wyjątkiem dyrektora Biura Egzekucji Administracyjnej

(nieobecność z powodu choroby). Na podstawie złożonych oświadczeń należy stwierdzić, że w wydziałach i biurach UM zapewniona jest kontrola zarządcza, umożliwiająca realizację celów i zadań przypisanych w Regulaminie Organizacyjnym. Oświadczenie wymagało odpowiedzi potwierdzającej lub zaprzeczającej funkcjonowaniu kontroli zarządczej w pięciu jej obszarach (środowisko wewnętrzne, cel i zarządzanie ryzykiem, mechanizmy kontroli, informacja i komunikacja, monitorowanie i ocena). Dodatkowo wprowadzony algorytm liczby pozytywnych odpowiedzi do ilości wszystkich 22 pytań umożliwił przedstawienie procentowe spełnienia standardów kontroli zarządczej. Przedział od 75% do 100% odpowiedzi „na tak” zapewniał kontrolę zarządczą na właściwym poziomie i we wszystkich oświadczeniach uzyskano taki przedział, co dowodzi o zapewnieniu właściwej kontroli zarządczej na I poziomie, za który odpowiada Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp., jako kierownik Urzędu. W trzech oświadczeniach wskazano na brak bieżącej informacji oraz komunikacji wewnętrznej.

Ponadto Wydział Audytu Wewnętrznego, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. w 2015 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 2015 przeprowadzono 16 kontroli kompleksowych gospodarki finansowej w jednostkach budżetowych, 5 kontroli kompleksowych w jednostkach opieki społecznej, 1 kontrolę kompleksową w zakładzie budżetowym, 5 kontroli w jednostkach niepublicznych i 12 kontroli problemowych poza planem, w tym: w Centrum Sportowo Rehabilitacyjnym „Słowianka” spółka z o.o. 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 2015 r. pismem z dnia 16.07.2015 r. znak: AKA.0641.3.2015.RM.LŁ oraz z II połowy 2015 r. pismem z dnia 03.03.2016 r. znak: AKA.-I.0641.1.2016.BM). W roku 2015 przeprowadzono 6 zadań audytowych zapewniających, 4 zadania doradcze i 1 zadanie sprawdzające oraz wydano rekomendacje audytu wewnętrznego, które są w trakcie realizacji. O realizacji planu audytu w roku 2015 został Pan Prezydent poinformowany w rocznym sprawozdaniu z dnia 03.02.2016 r. znak: AKA-I.1721.2.1.2016.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 20.07.2015 r. znak: AKA.0641.4.2015.JR oraz pismem z dnia 09.02.2016 r. znak: AKA-III.0641.1.2016.JR.

Spośród trzynastu kontroli organy kontroli zewnętrznej w sześciu kontrolach nie stwierdziły nieprawidłowości natomiast w pozostałych stwierdzono nieprawidłowości

i uchybienia, które zgodnie z ustaleniami kontrolujących zostały w wyznaczonym terminie zrealizowane.

Przekazuję Panu Prezydentowi również informację o złożonych oświadczeniach kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2015. 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 84 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 3 przypadkach na 84 oświadczenia poinformowano, że kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym zakresie, w pozostałych przypadkach kontrola zarządcza była wystarczająca dla zapewnienia realizacji celów i zadań przypisanych jednostce.

W ograniczonym stopniu kontrola zarządcza funkcjonowała w następujących jednostkach:

1. Gorzowskie Centrum Pomocy Rodzinie – brak opracowania dokumentów w zakresie zarządzania ryzykiem i funkcjonowania kontroli zarządczej;
2. Zespół Szkół Technicznych – brak przestrzegania obowiązujących przepisów prawa i procedur wewnętrznych (ewidencja prywatnych wyjść);
3. Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej – brak uzasadnienia, dla funkcjonowania kontroli zarządczej w ograniczonym stopniu.

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 2015 r. realizowana była w wystarczającym stopniu zarówno na I i II poziomie i Prezydent Miasta może wypełnić oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2015 (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 Błaszczewicz

DYREKTOR WYDZIAŁU

Moroz
mgr inż. Bogusław Moroz
(1)

