

**Oświadczenie Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. o stanie kontroli zarządczej
za rok 2016**

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, w kontroli kompleksowej RIO.

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

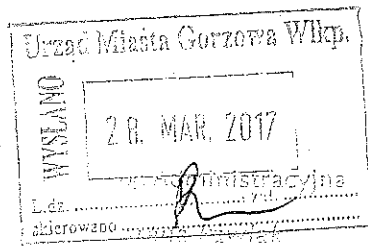
Gorzów Wlkp. dnia 10.08.2017

PREZYDENT MIASTA

.....
.....

Gorzów Wlkp., 27.03.2017 r.

AKA – III. 015.1.7.2017.WB



Szanowny Pan
Jacek Wójcicki
Prezydent Miasta
Gorzowa Wlkp.

W związku z obowiązkiem złożenia przez Pana Prezydenta oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2016 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 oświadczeń cząstkowych o kontroli zarządczej, złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu Miasta oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp.

Obowiązek złożenia oświadczeń cząstkowych dotyczył 27 dyrektorów wydziałów i biur UM. 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 jednym oświadczeniu wskazano na brak bieżącej informacji, a w dwóch oświadczeniach brak komunikacji wewnętrznej.

Ponadto Wydział Audytu Wewnętrznego, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. w 2016 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 2016 przeprowadzono 19 kontroli

kompleksowych gospodarki finansowej w jednostkach budżetowych, 4 kontrole kompleksowe w instytucjach kultury, 1 kontrolę kompleksową w Wydziale Organizacyjnym UM, 8 kontroli w jednostkach niepublicznych, 1 kontrolę problemową w instytucji kultury oraz kontrolę w Powiatowym Urzędzie Pracy na wniosek Starosty Powiatowego. 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, tj. z I połowy 2016 r. pismem z dnia 18.07.2016 r. znak: AKA-I.0641.3.2016.BM oraz z II połowy 2016 r. pismem z dnia 31.01.2017 r. znak: AKA.-I.0641.1.2017.BM. W roku 2016 przeprowadzono 1 zadanie doradcze, 6 zadań audytowych zapewniających i 2 zadania sprawdzające oraz wydano rekomendacje audytu wewnętrznego, które są w trakcie realizacji. O realizacji planu audytu w roku 2016 został Pan Prezydent poinformowany w rocznym sprawozdaniu z dnia 27.01.2017 r. znak: AKA-I.1721.2.1.2017.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 05.08.2016 r. znak: AKA-III.0641.4.2016.JR oraz pismem z dnia 13.02.2017 r. znak: AKA-III.0641.2.2017.JR.

Spośród dwunastu kontroli przeprowadzonych przez organy kontroli zewnętrznej w dziewięciu kontrolach nie stwierdzono nieprawidłowości, w dwóch stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia zostały w wyznaczonym terminie zrealizowane, natomiast kontrola kompleksowa gospodarki finansowej Miasta Gorzowa Wlkp. przeprowadzona przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Zielonej Górze została zakończona w dniu 20 stycznia 2017 r. i zalecenia są w trakcie realizacji, zgodnie z terminem określonym w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 16.03.2017 r.

Przekazuję Panu Prezydentowi również informację o złożonych oświadczeniach kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2016. Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia nr 219/W/2016 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 8 września 2016 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 6 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. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej – powodem było nieprzestrzeganie przez pracowników przepisów wewnętrznych.
2. Gorzowskie Centrum Pomocy Rodzinie – brak opracowania przepisów wewnętrznych w zakresie zarządzania ryzykiem;
3. Przedszkole Miejskie Nr 23 – brak prawidłowej kontroli w zakresie księgowości i spraw kadrowych;
4. Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1 – uchybienia w zakresie opisywania dokumentów księgowych;
5. Zespół Kształcenia Specjalnego nr 1 – błędna interpretacja przepisów w sprawie podziału grup przedszkolnych ustalona w wyniku kontroli Kuratorium Oświaty;
6. 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 2016 r. realizowana była w wystarczającym stopniu zarówno na I i II poziomie i Prezydent Miasta może wypełnić oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2016 (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)

