

**Oświadczenie Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. o stanie kontroli zarządczej
za rok 2017**

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

22-02-2019

PREZYDENT MIASTA

Jacek Wójcicki

.....
12)

Gorzów Wlkp., 20.02.2018 r.

AKA – III. 015.1.7.2018.WB

Szanowny Pan
Jacek Wójcicki
Prezydent Miasta
Gorzowa Wlkp.

W związku z zarządzeniem Nr 219/W/II/2016 Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 8 września 2016 r. w sprawie organizacji, funkcjonowania i dokumentowania kontroli zarządczej w Mieście Gorzów Wlkp. i jednostkach organizacyjnych, zobowiązany jest Pan Prezydent do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za dany rok do dnia 31 marca roku następnego. Zgodnie z zapisami zarządzenia, odpowiada Pan za funkcjonowanie kontroli zarządczej na I poziomie (Urząd Miasta) oraz II poziomie (Miasto Gorzów Wlkp. jako jednostka samorządu terytorialnego). W celu podpisania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2017 r. przedstawiam Panu informację o jej funkcjonowaniu, w tym okresie w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp. oraz jednostkach organizacyjnych Miasta. Ocenę funkcjonowania kontroli zarządczej oparto na podstawie analizy oświadczeń cząstkowych o kontroli zarządczej (załącznik nr 5 do zarządzenia), złożonych przez dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu Miasta oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej (załącznik nr 2 do zarządzenia) złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp.

Obowiązek złożenia oświadczeń cząstkowych do dnia 31 stycznia 2018 r. dotyczył 28 dyrektorów wydziałów i biur UM oraz kierownika Urzędu Stanu Cywilnego. 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 udzielenia 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 w oświadczeniu 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 w Urzędzie Miasta, pomimo wykazania w niektórych oświadczeniach słabości w funkcjonowaniu kontroli zarządczej w Wydziałach.

Przykładowo:

- 1) dyrektor Wydziału BEA wykazał brak uregulowań dotyczących kompetencji, kwalifikacji i doświadczenia dla zatrudnionych pracowników;
- 2) dyrektor WIR wskazał na brak prowadzonych szkoleń, dużą ilość zadań oraz brak systemu informatycznego;
- 3) dyrektora WOB wskazuje na niesprawną komunikację wewnętrzną;
- 4) dyrektor WSM oceniając strukturę Wydziału wskazał na konieczność zwiększenia zatrudnienia do realizowanych zadań.

Wraz z oświadczeniem dyrektorzy składali również ankietę z samoceny kontroli zarządczej przez kadrę kierowniczą (załącznik nr 3 do zarządzenia nr 219) zawierającą 33 pytania, z których w 40% udzielono odpowiedzi „NIE”, dotyczących braku odpowiedniej ilości szkoleń w 10 ankietach oraz braku prowadzenia rejestru ryzyk i jego identyfikacji w 4 ankietach, a w 60% udzielono odpowiedzi pozytywnej.

Przekazuję Panu Prezydentowi również informację o złożonych oświadczeniach kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2017. Do złożenia oświadczeń zobowiązanych było 85 kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa w terminie do dnia 31 stycznia 2018 r. 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 dwóch przypadkach na 85 oświadczeń poinformowano, że kontrola zarządcza funkcjonowała w ograniczonym zakresie, w pozostałych przypadkach kontrola zarządcza była wystarczająca dla zapewnienia realizacji celów i zadań przypisanych danej jednostce.

W ograniczonym stopniu kontrola zarządcza funkcjonowała w następujących jednostkach:

1. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej – z powodu naruszenia procedur przez pracowników oraz wadliwego obiegu informacji wewnętrznej;
2. Dom Opieki nad Dzieckiem i Rodziną – z powodu braku aktualizacji przepisów wewnętrznych i nieprawidłowo przeprowadzonej inwentaryzacji.

W roku 2016 kontrola zarządcza w ograniczonym zakresie występowała w sześciu jednostkach, a w rok 2017 dotyczy dwóch jednostek.

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 odpowiedzialnym jest Prezydent Miasta.

Ponadto Wydział Audytu Wewnętrznego, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. w 2017 r., zgodnie z obowiązkami wynikającymi z Regulaminu Wewnętrznego,

przeprowadził planowane kontrole gospodarki finansowej w jednostkach organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. oraz zadania audytowe (zapewniające i doradcze), które stanowią istotny element kontroli zarządczej Miasta Gorzowa Wlkp. W roku 2017 przeprowadzono 21 kontroli kompleksowych gospodarki finansowej w jednostkach budżetowych, 1 problemową kontrolę w Wydziale Administracyjnym oraz Wydziale Inwestycji i Remontu Dróg UM, 6 kontroli w jednostkach niepublicznych w zakresie rozliczania dotacji. 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 2017 r. pismem z dnia 21.07.2017 r. znak: AKA-I.0641.3.2017.BM oraz z II połowy 2017 r. pismem z dnia 19.01.2018 r. znak: AKA-I.0641.1.2018.BM. W roku 2017 przeprowadzono 10 zadań audytowych zapewniających oraz 4 zadania doradcze i wydano rekomendacje audytu wewnętrznego, które są w trakcie realizacji. O realizacji planu audytu w roku 2017 został Pan Prezydent poinformowany w rocznym sprawozdaniu z dnia 31.01.2018 r. znak: AKA-I.1721.2.2017.BM.

Stan kontroli zarządczej Miasta Gorzowa Wlkp. oceniony został również w oparciu o wyniki przeprowadzonych kontroli zewnętrznych. O ustaleniach z kontroli zewnętrznych za pierwsze półrocze 2017 r. Pan Prezydent został poinformowany pismem z dnia 07.08.2017 r. znak: AKA-III.0641.4.2017.JR. Natomiast informacja taka za drugie półrocze jest w trakcie opracowania. Spośród ośmiu kontroli przeprowadzonych do 30 czerwca 2017 r. przez organy kontroli zewnętrznej (RIO, NIK, 3-LUW, 3-Urząd Marsz.) w trzech kontrolach stwierdzono nieprawidłowości, które zgodnie z wystąpieniami pokontrolnymi zostały zrealizowane w wyznaczonym terminie.

Na podstawie powyższych informacji należy stwierdzić, że kontrola zarządcza Miasta Gorzowa Wlkp. w 2017 r. realizowana była w wystarczającym stopniu zarówno na I i II poziomie i Prezydent Miasta Gorzowa Wlkp. może wypełnić oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2017 (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)

100-100000