

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Burmistrza Gminy Żukowo

za rok 2017

Dział I

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 oraz 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 zakresie obszaru za który odpowiadam, tj.

Urząd Gminy w Żukowie

(nazwa/nazwy obszarów lub jednostek organizacyjnych)

Część A

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

Część B

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

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C

☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

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

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- x procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
- x kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: oświadczenia cząstkowe o stanie kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Gminy Żukowo

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

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym, tj. 2017:

- oświadczenie o stanie kontroli zarządczej sporządzane jest na podstawie dokumentów określonych w części D oświadczenia, w tym przeprowadzonych audytów i kontroli wewnętrznych. W roku 2017 r. przeprowadzono audyt i kontrolę wewnętrzną w zakresie gospodarki rzeczowo-finansowej, w Zespole Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej w Leźnie. Stwierdzone nieprawidłowości były przyczyną odsunięcia dyrektora szkoły z pełnionej funkcji;
- na podstawie samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, w październiku 2017 r. w obszarze dotyczącym części IV – „Informacja i komunikacja”, stwierdzono słabe strony dotyczące sprawnego przepływu informacji, zwłaszcza pomiędzy poszczególnymi referatami Urzędu;
- na podstawie oświadczenia częściowego o stanie kontroli zarządczej podpisanego przez Dyrektora Ośrodka Kultury i Sportu w Żukowie stwierdzono, że pracownikom nie są znane zasady zastępstw na stanowiskach pracy oraz kryteria, za pomocą których oceniane są ich zadania. Ponadto brak jest sprawnego przepływu informacji pomiędzy pracownikami;
- na podstawie oświadczenia częściowego o stanie kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Żukowie stwierdzono, że istnieje wysokie ryzyko wydawania decyzji z uchybieniem terminu przewidzianego na jej wydanie, z uwagi na nałożenie się okresów zasiłkowych. Ponadto pracownicy działu świadczeń sygnalizują złe warunki pracy, zbyt duża liczba pracowników na jednej powierzchni. Stwierdzono również na problem interpretacji niektórych przepisów prawa, które często się zmieniają.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności

działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

- W celu poprawy mechanizmów kontroli zarządczej przeprowadzono w roku 2017 szkolenie dla dyrektorów i służb finansowych w szkołach i pozostałych jednostkach Gminy Żukowo.
- W obszarze dotyczącym „Informacji i komunikacji”, bezpośrednio po opracowaniu wyników ankiety samooceny kontroli zarządczej, odbyło się w dniu 9 listopada 2017 r. spotkanie z kierownikami referatów oraz pracownikami zajmującymi samodzielne stanowiska pracy, któremu przewodniczyła Sekretarz Urzędu Gminy w Żukowie. Na spotkaniu omówiono między innymi wyniki samooceny kontroli zarządczej. Kierownicy zostali zobowiązani do organizowania spotkań z pracownikami, uszczegóławiania braku przepływu informacji, tzn. w jakich przypadkach ten brak istnieje, jakich informacji i ewentualnie których referatów dotyczy. Na tej podstawie, na cotygodniowych spotkaniach kierownictwa Urzędu, będzie można odpowiednio reagować na zgłaszane problemy.
- W Ośrodku Kultury i Sportu powołano funkcję Zastępcy Dyrektora, który wspomogę Dyrektor Ośrodka w sprawnym i prawidłowym funkcjonowaniu instytucji. Wprowadzono procedury regulujące kwestię pobierania kluczy do pomieszczeń i obiektów przynależnych Ośrodkowi, w celu wzmocnienia poczucia odpowiedzialności za powierzone mienie. Planuje się ponowne przeszkolenie pracowników z zakresu komunikacji.
- W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej nastąpi zmiana warunków lokalowych - od marca 2018 r. podpisanie umowy najmu lokalu. Ponadto zatrudnieni zostaną nowi pracownicy do działu świadczeń, a w okresie składania wniosków na nowy okres zasiłkowy - osoby na umowę zlecenie i stażyści z PUP. Wzmocniony zostanie nadzór nad zadaniami poprzez prowadzenie narad z wyznaczonymi pracownikami, w celu weryfikacji realizowanych zadań i stopnia ich zaawansowania. Sporne kwestie co do interpretacji przepisów prawa oraz sposobu realizacji zadań będą omawiane z radcą prawnym Ośrodka w celu podjęcia właściwego stanowiska. Pracownicy wraz z Kierownikiem Jednostki będą kontrolować stan zaawansowania zadań i ustalać w miarę potrzeb plan działania w celu zniwelowania pojawiających się zagrożeń/ryzyk.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Żukowo, 12.03.2018 r.

Burmistrz

Wojciech Kankowski

(miejscowość, data)

Jednocześnie składam wyniki samooceny stanu kontroli zarządczej w obszarach, za które ponoszę odpowiedzialność.

L.p.	CEL KONTROLI ZARZADCZEJ	TAK	NIE	NIE W PEŁNI	ISTOTNE UWAGI i DODATKOWE INFORMACJE, WYJASNIENIA
1	2	3	4	5	6
1.	Zapewnienie zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	X			
2.	Zapewnienie skuteczności i efektywności działania	X			
3.	Zapewnienie wiarygodności sprawozdań	X			
4.	Zapewnienie ochrony zasobów	X			
5.	Zapewnienie przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania	X			
6.	Zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji			X	Z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej wynika, że słabą stroną KZ jest przepływ informacji, zwłaszcza pomiędzy poszczególnymi referatami. Bezpośrednio po przeprowadzonej samoocenie (09.11.2017r.) Sekretarz Gminy zorganizowała spotkanie z kierownikami referatów, na którym omówiono tę kwestię i zaproponowano rozwiązania, m.in. okresowe spotkania z pracownikami, na których będą uszczegóławiane

					przypadki braku przepływu informacji - jakie informacje, które referaty.
7.	Zapewnienie zarządzania ryzykiem			X	Rejestr ryzyka jest dopracowywany

Oświadczam, iż ogół działań podjętych przeze mnie *zapewnia/nie zapewnia* realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

data i podpis: 12.03.2018 r.

Burmistrz

Wojciech Kankowski