



Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w 2017 roku w Gminie Szubin

Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Definicja ta została określona w art. 68 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870).

Zapewnienie funkcjonowania skutecznej, efektywnej i adekwatnej kontroli zarządczej, stosownie do treści art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy, należy do obowiązków kierownika jednostki sektora finansów publicznych.

Procedury i przepisy związane z kontrolą zarządczą wprowadzono w celu uzyskania przekonania że:

- działalność jednostki przebiega zgodnie z przepisami prawa i wewnętrznymi procedurami,
- działania są skuteczne i efektywne,
- sporządzane sprawozdania są wiarygodne,
- zabezpieczona jest ochrona zasobów jednostki,
- zasady etyczne są przestrzegane i promowane,
- skutecznie i efektywnie funkcjonuje przepływ informacji,
- funkcjonowało zarządzanie ryzykiem.

Ustalając procedury w zakresie kontroli zarządczej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Szubinie oparto się na Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF nr 15, poz. 84 z dnia 30 grudnia 2009 r.).

Organizację kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Szubinie ustalono na podstawie Zarządzenia Nr 0050.1.8.2016 Burmistrza Szubina z dnia 21 stycznia 2016r. w sprawie wprowadzenia systemu kontroli zarządczej w Gminie Szubin. W załączniku nr 1 do w/w zarządzenia określono zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie Szubin. Wprowadzony został obowiązek corocznego przeprowadzenia samooceny kontroli zarządczej przez pracowników, oraz określenia celów i zadań oraz identyfikacji ryzyka osiągnięcia zamierzonych celów przez naczelników, kierowników komórek organizacyjnych oraz osoby na samodzielnych stanowiskach (I poziom kontroli zarządczej).

Zarządzeniem nr 0050.1.8.2016 Burmistrza Szubina w załączniku nr 3, zostały określone minimalne wymogi kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Szubin minimum raz w roku zobowiązani są do przeprowadzenia oceny kontroli zarządczej będącej podstawą podpisania „oświadczenia o stanie kontroli zarządczej” (II poziom kontroli zarządczej).

Standardy określono w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- A. Środowisko wewnętrzne
- B. Cele i zarządzenia ryzykiem
- C. Mechanizmy kontroli
- D. Informacja i komunikacja
- E. Monitorowanie i ocena.

I poziom kontroli zarządczej

Funkcję planów działalności, pełnią dokumenty w tym także strategiczne, które opracowują poszczególne komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Szubinie.

Regulamin organizacyjny Urzędu Miejskiego w Szubinie określa podstawowe zasady działania, tryb pracy oraz szczególne zadania poszczególnych komórek organizacyjnych do realizacji zadań w celu zaspokojenia indywidualnych i zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej Gminy Szubin. Regulamin organizacyjny, na bieżąco był aktualizowany.

W celu uzyskania obiektywnej informacji na temat stanu kontroli zarządczej, została przeprowadzona ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w oparciu o „Kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej”. Informacja na temat samooceny wraz z analizą ich wyników została opracowana i przedstawiona Kierownikowi jednostki – Burmistrzowi Szubina, odrębnym raportem, który będzie służył do dalszego doskonalenia procesu zarządzania.

Zarządzeniem Burmistrza Szubina nr 0050.1.10.2016. wprowadzona została procedura zarządzania ryzykiem w gminie Szubin, celem poprawy jakości, sprawności i efektywności zarządzania we wszystkich obszarach, oraz ograniczenie ewentualnych negatywnych skutków zdarzeń do akceptowanego poziomu w szczególności w zakresie aktywnego zarządzania zasobami, zapewnienia ochrony majątku i efektywności finansowej oraz ochrony wizerunku Gminy Szubin. W tym celu, kierownicy komórek organizacyjnych oraz osoby na samodzielnych stanowiskach dokonały identyfikacji ryzyka zaplanowanych do realizacji zadań oraz metody przeciwdziałania.

Kierownictwo Urzędu dąży do tego, aby monitorowanie i ocena systemu kontroli zarządczej funkcjonującej w jednostce dokonywana była w sposób ciągły i systematyczny, a pojawiające się problemy rozwiązywane były na bieżąco.

Z powyższych działań opracowano sprawozdania, które łącznie z wynikami samooceny kontroli zarządczej, przeprowadzonych kontroli zewnętrznych i wewnętrznych, sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z realizacji zadań, były podstawą do złożenia oświadczenia

o kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Szubinie.

II poziom kontroli zarządczej

Kierownicy jednostek organizacyjnych zostali zobowiązani do prowadzenia w nadzorowanych jednostkach organizacyjnych kontroli zarządczej. Z informacji złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Szubin wynika, że wszyscy zobowiązani wprowadzili procedury kontroli zarządczej i zasady zarządzania ryzykiem.

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Szubin złożyli Burmistrzowi Szubina, informacje o stanie funkcjonowania kontroli zarządczej, sprawozdania z realizacji zadań zaplanowanych do wykonania w 2017 roku oraz oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie jednostkach.

Na podstawie złożonych sprawozdań i oświadczeń wynika, że we wszystkich jednostkach Gminy Szubin, w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Kierownicy poszczególnych jednostek swoje oświadczenie opierali na ocenie i informacjach dostępnych w czasie jego sporządzania pochodzących m.in. z :

- monitoringu realizacji zadań,
- wyników samooceny kontroli zarządczej,
- kontroli wewnętrznej
- przeprowadzonych kontrolach zewnętrznych.

Przedłożone dokumenty o stanie kontroli zarządczej w 2017 roku przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Szubin:

lp	Nazwa jednostki	Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej	Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej	Sprawozdanie z realizacji celów i zadań	inne
1	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szubinie	✓	✓	✓	
2	Szubiński Domu Kultury	✓	✓	✓	
3	Rejonowa Biblioteka Publiczna	✓	✓	✓	
4	Muzeum Ziemi Szubińskiej im. Zenona Erdmanna w Szubinie	✓	✓	✓	Sprawozdanie z działalności
5	Szkoła Podstawowa nr 1 IM. Króla Władysława Jagiełły w Szubinie	✓	✓	✓	Analiza samooceny KZ
6	Szkoła Podstawowa nr 2 im Władysława Broniewskiego w Szubinie	✓	✓	✓	
7	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wlkp. w Rynarzewie	✓	✓	✓	wykaz uroczystości, konkursów, imprez
8	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kowalewie	✓	✓	✓	
9	Szkoła Podstawowa im. Ziemi Pałuckiej w Królikowie	✓	✓	✓	Analiza samooceny KZ
10	Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Turze	✓	✓	✓	Sprawozdanie – zgodność przetwarzania danych osobowych, Osiągnięcia w konkursach i zawodach

	Kołaczkowie				finansowego, oraz osiągnięcia sportowe
12	Przedszkole Samorządowe nr 2 w Szubinie	✓	✓	✓	Sprawozdanie z realizacji planu finansowego, analiza samokontroli KZ
13	Przedszkole Samorządowe nr 3 im. Wandy Chotomskiej w Szubinie	✓	✓	✓	sprawozdanie z realizacji planu finansowego
14	Urząd Miejski w Szubinie	✓	✓	✓	Raport z samooceny KZ, przeprowadzonych kontroli, badania satysfakcji klienta

stanowią podstawę do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Gminie Szubin.

Sporządziła:
4.04.2018r.

INSPEKTOR
ds. kontroli zarządczej
.....
Genowefa Szpeyer

Zatwierdzam

BURMISTRZ
.....
(podpis Burmistrza)

z wyłączeniem jednostek :

.....
.....

BURMISTRZ
.....
(podpis Burmistrza)

Załączniki do sprawozdania:

- 1) sprawozdania z funkcjonowania kontroli zarządczej
- 2) sprawozdania z realizacji przyjętych celów oraz z analizy i identyfikacji ryzyka za rok 2017,
- 2) oświadczenia o stanie kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Gminy Szubin.