

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
BURMISTRZA SZPROTAWY ¹⁾
za rok 2019

Dział I ²⁾

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 ~~kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej~~³⁾
w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych* **URZĘDZIE MIEJSKIM W SZPROTAWIE**

Część A ⁴⁾

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

Część B ⁵⁾

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 ⁶⁾

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:

- monitoringu realizacji celów i zadań, samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾, procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego, kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych, innych źródeł informacji:

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

Szprotawa, dnia 2020-07-08

Pełniąca Funkcję Burmistrza

Ewa Gancarz

Ewa Gancarz

(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zastrzeżenia w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym związane były z brakiem prowadzonych działań Zespołu ds. Kontroli Zarządczej zaplanowanych na 2019 rok. Zaprzestano realizacji zatwierdzonego przez burmistrza planu działań kontroli zarządczej na 2019 r. W wyniku tego nie przeprowadzono analizy samooceny kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Szprotawie ani analizy informacji o rezultatach z przeprowadzonego monitoringu ryzyka. Nie wprowadzono polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Szprotawie. Brak było też działań w zakresie weryfikacji prawidłowości rozliczeń dotacji udzielanych przez Gminę Szprotawa dla organizacji pożytku publicznego. Ponadto nie zrealizowano innych zaplanowanych działań takich jak: zapoznanie się ze stanem przekazywania do archiwum zakładowego dokumentacji dotyczącej zrealizowanego projektu unijnego w zakresie gospodarki wodno-ściekowej jak również uruchomieniem Centrum Aktywności Społecznej w kontekście ciągłości projektu związanego z przebudową dawnego Klasztoru Magdalenek. Nie przygotowano też sprawozdania z funkcjonowania kontroli zarządczej za 2019 r.

Reasumując słabości kontroli zarządczej dotyczą przede wszystkim skuteczności i efektywności działania, co wskazane zostało również przez audytora zewnętrznego.

Przyczyny opisanych powyżej zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli należałoby upatrywać w zmianach kadrowych na stanowiskach kierowniczych Urzędu. Pierwsze z nich nastąpiły w styczniu 2019 r. w związku z wprowadzeniem nowego regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Szprotawie. Drugie dotyczyły stanowiska sekretarza gminy, który jednocześnie pełnił funkcję Przewodniczącego Zespołu ds. Kontroli Zarządczej. Zmiany te doprowadziły do tego, iż od dnia 01.04.2019 r. zatrudniona została nowa osoba sprawująca funkcję sekretarza gminy.

Dodatkowo w październiku 2019 r. powstała nagła i niespodziewana przeszkoda w wykonywaniu zadań i obowiązków kierownika Urzędu z powodu tymczasowego aresztowania Burmistrza Szprotawy Pana Mirosława Gaśnika. Fakt ten spowodował, iż z dniem 18.11.2019 r. została wyznaczona przez Prezesa Rady Ministrów do wykonywania zadań i kompetencji Burmistrza Szprotawy do czasu ustania tej przeszkody. W wyniku tej sytuacji z dniem 04.12.2019 r. osoba pełniąca obowiązki sekretarza gminy została zwolniona ze świadczenia pracy, w związku z czym nastąpił wakat na tym stanowisku, który trwał do 16.03.2020 r.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, 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 funkcjonowania kontroli zarządczej z dniem 10.06.2020 r. powołałam nowy Zespół ds. Kontroli Zarządczej. Jego skład został rozszerzony o kadrę kierowniczą Urzędu a na Przewodniczącego Zespołu powołano osobę aktualnie pełniącą funkcję sekretarza gminy. Uregulowana została również kwestia zastępstwa Przewodniczącego Zespołu w przypadku jego nieobecności.

Ponadto ustalono i zatwierdzono harmonogram pracy w ramach kontroli zarządczej na 2020 rok wyznaczając osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie poszczególnych działań i planowany termin realizacji.

W harmonogramie tym na miarę realnych możliwości uwzględniono niektóre działania niezrealizowane w 2019 roku (pomimo znacznych opóźnień). Ich wykonanie przewiduje się w okresie lipiec-sierpień br. Dotyczy to w szczególności przygotowania niniejszego oświadczenia oraz sprawozdania z funkcjonowania Kontroli Zarządczej za 2019 r., dokonania analizy informacji o rezultatach z przeprowadzonego monitoringu za 2019 r. oraz analizy z samooceny kontroli zarządczej za 2019 r.

Niezależnie od powyższego w marcu br. zatrudniony został audytor wewnętrzny, który swoim działaniem wspierać będzie funkcjonowanie kontroli zarządczej.

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

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Przeprowadzono audyty zewnętrzne w zakresie :

- 1) Analizy gospodarki finansowej Gminy Szprotawa w latach 2016-2018.
- 2) Analizy zawartych umów i obowiązujących procedur – na wybranych usługach zewnętrznych w UM Szprotawa : usługi prawne, nadzór inwestorski, promocja gminy i organizacja imprez.
- 3) Bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Miejskim w Szprotawie.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania: nie dotyczy

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, 817, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

- 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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, z zastrzeżeniem przypisu 6.
- 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

Osoba sporządzająca:

Barbara Wierzbicka - Członek Zespołu ds. Kontroli Zarządczej



Osoba akceptująca:

Sylwester Chochołski - Przewodniczący Zespołu ds. Kontroli Zarządczej

S. Chochołski

Pelniąca Funkcję Burmistrza

Ewa Gancarz

Ewa Gancarz