

SPRAWOZDANIE

**z samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej w Urzędzie
Miejskim oraz jednostkach podległych i nadzorowanych**



(sprawozdanie dot. 2015 r.)

Złotoryja, luty 2016

Spis treści

1. WSTĘP	1
1. ANALIZA OCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ W URZĘDZIE MIEJSKIM	2
2. ANALIZA OCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ W JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH I NADZOROWANYCH:	2
3. WNIOSKI	3

1. Wstęp

Zgodnie z procedurami zapisanymi w Księdze kontroli zarządczej Urzędu Miejskiego, naczelnicy wydziałów, pracownicy samodzielnych stanowisk oraz dyrektorzy i kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych przedkładają uzupełniony kwestionariusz samooceny kontroli zarządczej za rok poprzedni, zgodnie ze wzorem K-047.

W kwestionariuszu ocenie podlegają następujące obszary:

- a) Przestrzeganie wartości etycznych
- b) Kompetencje zawodowe
- c) Struktura organizacyjna
- d) Delegowanie uprawnień
- e) Misja
- f) Określenie celów i zadań oraz monitorowanie ich realizacji,
- g) Analiza i identyfikacja ryzyka,
- h) Reakcja na ryzyko
- i) Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej
- j) Nadzór,
- k) Ciągłość działalności,
- l) Ochrona zasobów,
- m) Mechanizmy kontroli systemów informatycznych,
- n) Bieżąca informacja,
- o) Komunikacja wewnętrzna,
- p) Komunikacja zewnętrzna.

Analiza przedłożonych ocen została wykonana w dwóch częściach: pierwszej dotyczącej oceny kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim oraz drugiej, dotyczącej oceny kontroli zarządczej w jednostkach podległych i nadzorowanych. Przyjęto następującą skalę ocen: od 1 do 6, gdzie 1 oznacza całkowitą niezgodność stanu rzeczywistego ze stanem postulowanym, natomiast 6 oznacza pełną zgodność.

1. Analiza oceny kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim

Analiza poszczególnych obszarów działania:

- **przestrzeganie wartości etycznych:** średnio wskazano ocenę na poziomie 5,6 – podobnie jak w roku 2013 i 2014, co świadczy o wysokiej świadomości pracowników dotyczącej obowiązujących zasad przestrzegania wartości etycznych. Taki stan rzeczy wynika między innymi z obowiązującego w urzędzie kodeksu etyki a także z samej postawy pracowników, która jest wynikiem właściwego doboru kadry.
- **kompetencje zawodowe:** wskazano na posiadanie odpowiednich kompetencji zawodowych przez pracowników do wykonywanych powierzonych im zadań. Z ankiet wynika różna dostępność do podnoszenia kwalifikacji (szkoleń, kursów językowych) – średnia ocena 3,7. Ocena ta jest stosunkowo niska i wynika głównie z braku środków finansowych na szkolenia.
- **struktura organizacyjna:** została oceniona pozytywnie, pracownicy wykonują zadania zgodnie z powierzonymi im obowiązkami.
- **delegowanie uprawnień** zostało ocenione pozytywnie, nie budzi zastrzeżeń.
- **misja jednostki:** pracownicy są świadomi misji jednostki, która jest jasno określona w księdze kontroli zarządczej.
- **określenie celów i zadań oraz monitorowanie ich realizacji:** nie budzi zastrzeżeń. Pracownicy są zapoznani z procedurami, które od kilku lat pozostają niezmienione.
- **identyfikacja ryzyka:** została określona na poziomie dobrym, co świadczy o świadomości pracowników dotyczącej potrzeby dokonywania identyfikacji i analizy jednak obszar ten budzi liczne wątpliwości i wymaga systematycznych szkoleń.
- **dokumentowanie systemu kontroli zarządczej** zostało ocenione jako prawidłowe, podobnie nadzór, ciągłość działalności i ochrona zasobów.
- **mechanizmy kontroli** dotyczące systemów informatycznych zostały ocenione jako funkcjonujące w sposób właściwy
- bieżąca informacja, związana z komunikacją z kierownictwem została oceniona bardzo dobrze, nie budzi zastrzeżeń.
- **komunikacja wewnętrzna odbywa się w jednostce w sposób prawidłowy**, wskazano na bardzo dobry (5,0) przepływ informacji pomiędzy pracownikami w komórce, natomiast przepływ informacji pomiędzy komórkami oceniono na 4,5.
- **komunikacja zewnętrzna** została określona jako bardzo dobra (5,0).

2. Analiza oceny kontroli zarządczej w jednostkach podległych i nadzorowanych:

Analiza poszczególnych obszarów działania:

- **przestrzeganie wartości etycznych:** zostało ocenione średnio na 5,8 co świadczy, że znajomość zasad etycznego postępowania pracowników jest bardzo wysoka.
- **kompetencje zawodowe** zostały ocenione na 4,9. Dyrektorzy i kierownicy jednostek wskazali na odpowiednie przygotowanie pracowników do wykonywanej pracy, zakres kompetencji

pracowników jest zgodny z powierzonymi im zadaniami, realizowane są szkolenia zgodnie z oczekiwaniami. Wskazano również na prawidłowo prowadzony proces rekrutacji.

- **struktura organizacyjna** jest dostosowana do zadań wykonywanych przez jednostki, wskazano na aktualność procedur wewnętrznych oraz sposób dokumentowania.
- **delegowanie uprawnień** zostało ocenione bardzo dobrze (5,0).
- **misja:** jednostki posiadają wyraźnie określoną misję, która jest opisana w księdze kontroli zarządczej.
- **cele i zadania:** określane są prawidłowo a ocena ich realizacji przebiega w sposób zgodny z procedurami (5,5).
- **identyfikacja, analiza, ocena i reakcja na ryzyko:** prowadzone są w sposób prawidłowy i nie budzą zastrzeżeń – ocena 5,4
- **dokumentowanie systemu kontroli zarządczej:** dokonywane jest w sposób zgodny z procedurami.
- **nadzór nad podległymi jednostkami** (o ile taki występuje), prowadzony jest w sposób prawidłowy.
- **ciągłość działalności** zapewniona jest poprzez wprowadzenie odpowiednich procedur i systemów. Funkcjonuje w sposób prawidłowy.
- **ochrona zasobów** określona została jako właściwa (5,57).
- **ochrona systemów informatycznych:** funkcjonuje na poziomie bardzo dobrym – jednostki nie zgłaszają zastrzeżeń.
- **bieżąca informacja i komunikacja:** oceniona została bardzo dobrze, jednostki nie zgłosiły zastrzeżeń.
- **komunikacja wewnętrzna:** odbywa się bez zakłóceń. Jednostki są niewielkie, a to wiąże się z łatwością przepływu informacji.
- **komunikacja zewnętrzna** funkcjonuje poprawie, strony internetowe jednostek oceniono jako dobre, co może oznaczać, że wymagają one doprecyzowania/poprawy.

3. Wnioski

Jak wynika z powyższego zestawienia, zarówno Urząd Miejski, jak i jednostki podległe i nadzorowane funkcjonują w sposób prawidłowy. Ocena kontroli od 2013 r. i 2014 r. nie uległa większej zmianie. Zastrzeżenia budzą w dalszym ciągu strony internetowe jednostek podległych i nadzorowanych, które wymagają doprecyzowania lub uzupełnienia o niektóre informacje. Na postawie kwestionariusza samooceny kontroli zarządczej stwierdza się, że kontrola funkcjonuje prawidłowo.

Koordinator Kontroli Zarządczej

