

Kobylnica, dn. 16.12.2020 r.
RP.1712.6.2020

Raport z wyników samooceny kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Kobylnica w roku 2020

Istotnym źródłem określającym stan funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w każdej instytucji jest samoocena. Jest ona procesem, w którym dokonywana jest ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez pracowników i kierownictwo jednostki, najczęściej za pośrednictwem ankiet. Jest to narzędzie, które w stosunkowo krótkim czasie może dać ogólny obraz funkcjonowania kontroli zarządczej. W związku z powyższym, zgodnie z § 4 pkt 2 Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Kobylnica stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 125/2012 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 19 lipca 2012 roku w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Kobylnica w miesiącu październiku br. w Urzędzie Gminy Kobylnica przeprowadzona została ankietyzacja dotycząca samooceny systemu kontroli zarządczej wśród pracowników Urzędu.

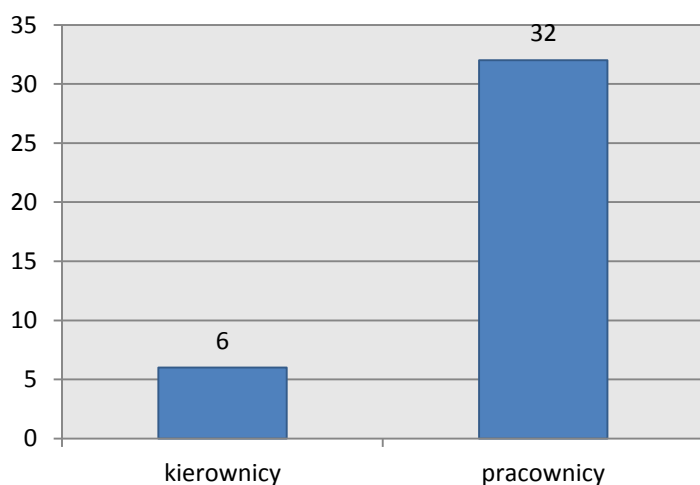
Oceny dokonano według standardów kontroli zarządczej określonych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

Opracowane ankiety zawierały zestawy pytań skierowane do kierownictwa oraz do pracowników Urzędu. Pytania zostały oparte na wzorcach zamieszczonych w Komunikacie nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych.

Celem przeprowadzenia samooceny kontroli zarządczej było:

- 1) określenie rodzaju występujących potrzeb pracowników,
- 2) ocena stopnia zaspokojenia potrzeb pracowników,
- 3) usprawnienie zarządzania organizacją,
- 4) ocena efektywności przywództwa na różnych szczeblach zarządzania.

W badaniu Samoocena kontroli zarządczej Urzędu Gminy Kobylnica wzięło udział (odpowiedziało na ankietę) 38 uczestników, co stanowi nieco ponad 66% ogółu zatrudnionych, w tym 6 kierowników oraz 32 pracowników.



Wśród wszystkich odpowiedzi na zadane pytania, w większości obszarów kontroli zarządczej, tj.: środowisko wewnętrzne, mechanizmy kontroli, informacja i komunikacja

uczestnicy badania najczęściej odpowiadali „tak”. Na pytania dotyczące celów i zarządzania ryzykiem najczęściej udzielali odpowiedzi „tak” lub „trudno ocenić”.

Środowisko wewnętrzne

Zasady etyczne dla pracowników Urzędu Gminy Kobylnica określa ustawa z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych, ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego oraz Zarządzenie nr 91/2012 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 1 czerwca 2012 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etycznego Pracowników Urzędu Gminy Kobylnica.

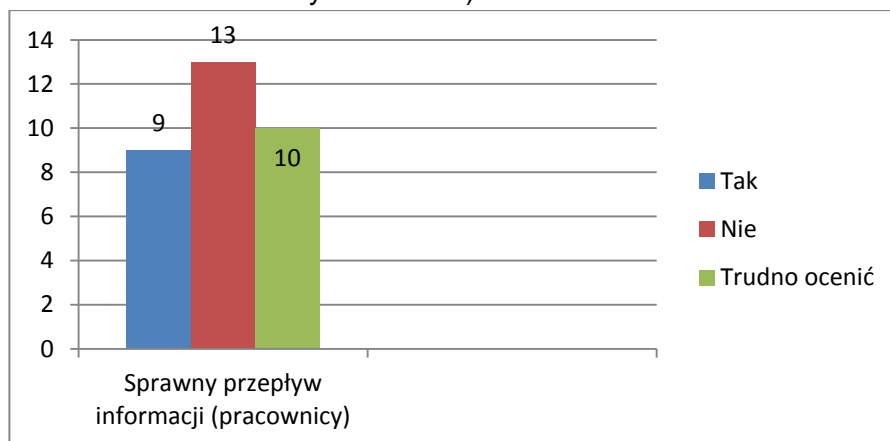
Kompetencje zawodowe i zasady zatrudniania określa ustawa o pracownikach samorządowych, rozporządzenie z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych oraz Zarządzenie Nr 63/2019 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 6 marca 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Kobylnica. Pracownicy Urzędu Gminy zatrudnieni na stanowiskach urzędniczych poddawani są okresowym ocenom kwalifikacyjnym, zgodnie z ustawą o pracownikach samorządowych i Zarządzeniem Nr 24/2012 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 13 lutego 2012 r. w sprawie przeprowadzania okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, kierowniczych stanowiskach urzędniczych Urzędu Gminy Kobylnica oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

Strukturę organizacyjną Urzędu Gminy reguluje Zarządzenie Nr 216/2020 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 16 września 2020 r. w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Kobylnica ze zmianami. Jest ona dostosowana do aktualnych celów i zadań. Uprawnienia delegowane są w sposób przejrzysty i spójny oraz zgodnie z obowiązującymi każdego pracownika zakresami czynności, obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, które pracownicy podpisują. Ponadto Wójt Gminy wydaje upoważnienia do załatwiania spraw, podpisywania dokumentów i decyzji.

Zakresy delegowanych uprawnień i system zastępstw w przypadku nieobecności pracowników są precyzyjnie określone.

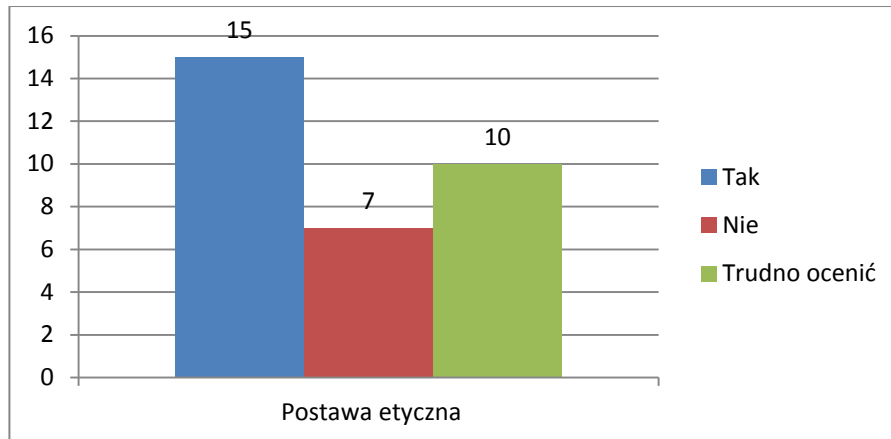
Wnioski do realizacji w wyżej wymienionym obszarze, wynikające z przeprowadzonej ankiety dotyczyły przede wszystkim niewystarczającej sprawności komunikacji wewnątrz Urzędu, w szczególności pomiędzy referatami.

Mimo, że część uczestników badania zgadza się, że ważne informacje docierają do nich w odpowiednim czasie, to należy dołożyć starań, aby proces ten był ciągle usprawniany (około 40% osób ma zastrzeżenia w tym zakresie).

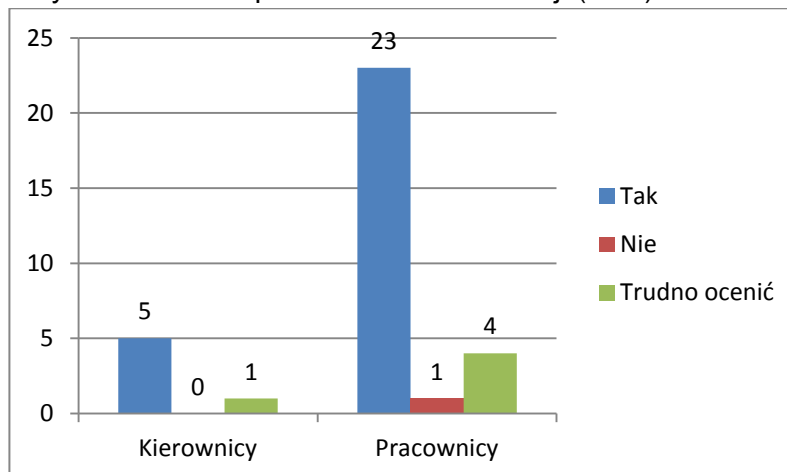


Osoby zarządzające i pracownicy są świadomi wartości etycznych przyjętych w Urzędzie i przestrzegają ich postanowień przy wykonywaniu powierzonych zadań. Ponadto wspierają i

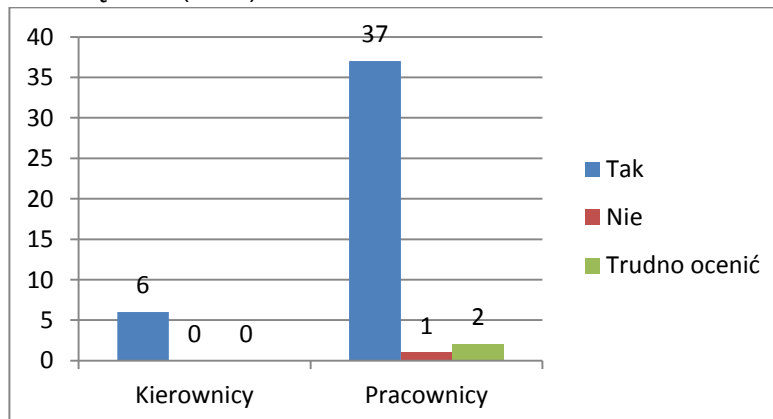
promują przestrzeganie wartości etycznych, dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami. Niemniej w kilku przypadkach (7 ankietowanych) zgłaszano problem związany z niewłaściwą postawą osób na stanowiskach kierowniczych, która może zniechęcić do sygnalizowania problemów i zagrożeń w realizacji zadań.



Niezbędnym w tej sytuacji jest prowadzenie bezpośrednich analiz w tym zakresie i dalsze podejmowanie działań przez kierowników referatów i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy mających na celu usprawnienie współpracy. Uczestnicy badania pozytywnie ocenili funkcjonowanie środowiska wewnętrznego, w tym między innymi możliwości podnoszenia kwalifikacji (88%):



podział obowiązków (97%):



Bieżąco prowadzone są działania mające na celu dbałość o to, by osoby zarządzające i pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i

efektywnie wypełniać powierzone zadania. Na 6 ankietowanych 5 odpowiedziało twierdząco na pytanie; „Czy pracownicy referatu posiadają wiedzę i umiejętności konieczne do skutecznego realizowania przez nich zadań?”.

Proces zatrudnienia prowadzony jest w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata (zarządzenie Nr 8/2020 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 14 stycznia 2020 r. w sprawie ustalenia Procedur naboru na wolne stanowiska urzędnicze ze zm.).

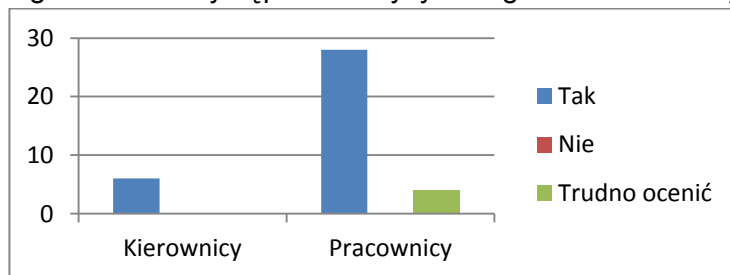
Cele i zarządzanie ryzykiem

Cele i zadania Urzędu Gminy Kobylnica (jego komórek organizacyjnych) określone są w planach pracy w rocznej perspektywie. Ich wykonanie jest bieżąco monitorowane. Ryzyko jest bieżąco analizowane i identyfikowane. Zidentyfikowane ryzyka poddawane są analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa ich wystąpienia i ewentualnych jego skutków.

W odniesieniu do określania celów i zadań, monitorowania i oceny ich realizacji, należy zwrócić uwagę na pozytywną ocenę ankietowanych tychże zagadnień (zarówno przez kierowników, jak i pracowników).

Zdaniem ankietowanych kierowników cele i zadania dla podległych referatów zostały określone (5 ankiet z odpowiedzią „TAK”, jedna przecząca z uwagi na utworzenie Referatu 1 sierpnia br.), wskazano również osoby odpowiedzialne za ich wykonanie. Ponadto kierownicy na bieżąco monitorują stan realizacji powierzonych podległym pracownikom zadań. Okresowo dokonują analizy i wnioskuje o aktualizację w miarę potrzeby struktury organizacyjnej (100% ankietowanych kierowników).

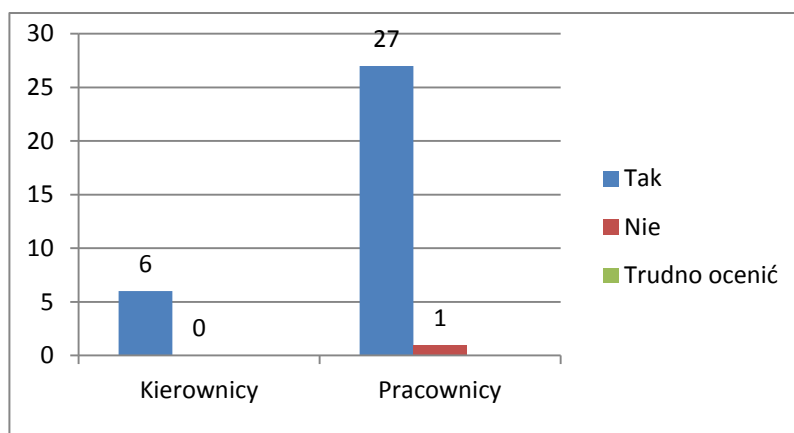
Ankietowani pracownicy pozytywnie oceniają zarówno wysoki poziom bieżącego monitorowania stanu zaawansowania powierzonych zadań, jak i określenie celów do osiągnięcia lub zadań do realizacji w ciągu roku. Pracownicy wskazują również na wystarczający poziom działań, które podejmowane są przez kadrę kierowniczą, i które mają na celu ograniczenie występowania ryzyk i zagrożeń w realizacji założonych celów.



Mechanizmy kontroli

W zakresie identyfikacji, analizy i reakcji na ryzyko, zagadnienia te należy ocenić pozytywnie. Mechanizmy kontroli obowiązujące w Urzędzie Gminy Kobylnica, w tym procedury, wytyczne, zasady i instrukcje są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi. Dokumentacja jest spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest niezbędna. Bardzo dobrze oceniany jest dostęp do informacji i danych niezbędnych do realizacji zadań oraz komunikacja z podmiotami zewnętrznymi, które mają wpływ na realizację zadań prowadzonych w Urzędzie Gminy Kobylnica.

Dostęp do informacji



Dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowią procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników. Kierownictwo Urzędu Gminy wraz z kierownikami jednostek organizacyjnych odbywają cykliczne i udokumentowane narady.

W urzędzie funkcjonują mechanizmy kontroli, które zapewniają, że podejmowane i realizowane są wyłącznie operacje zatwierdzone przez Kierownika jednostki lub upoważnionych pracowników działających w zakresie posiadanego upoważnienia. Zatwierdzeniu podlegają wszystkie wydatki przed ich dokonaniem oraz wszelkie zobowiązania przed ich zaciągnięciem. Poszczególne czynności związane z realizacją operacji finansowej lub gospodarczej są wykonywane przez osoby do tego upoważnione (zarządzenie Nr 01/2011 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 03 stycznia 2011 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości z późn. zm. oraz zarządzenie Nr 238/2020 Wójta Gminy Kobylnica z dnia 30 września 2020 r. w sprawie procedur kontroli finansowej w Urzędzie Gminy Kobylnica).

Przyjęte mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych zapewniają rzetelne i pełne dokumentowanie oraz rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych, a także na weryfikację operacji finansowych i gospodarczych przed realizacją i po niej.

Ochrona zasobów

Dostęp do zasobów zapewniony jest wyłącznie osobom upoważnionym na podstawie upoważnień do przetwarzania danych osobowych w systemach informatycznych. W tym obszarze funkcjonuje Zarządzenie Wójta Gminy Kobylnica w sprawie Polityki bezpieczeństwa i zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Gminy Kobylnica. Polityka bezpieczeństwa systemu informatycznego służącego do przetwarzania danych osobowych jest nadzorowana przez osobę upoważnioną do ochrony danych osobowych.

Wyniki badania pozwalają pozytywnie ocenić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Kobylnica.

Przewodnicząca Zespołu

ds. kontroli zarządczej

Maja Wawrowska