

WYNIKI SAMOOCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA 2012 ROK

(Standard kontroli zarządczej E.20)

I. Cel przeprowadzanej samooceny

Zgodnie z obowiązującymi wytycznymi, celem niniejszej samooceny było:

- uzyskanie informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w obszarach, w których nie było żadnych działań audytorskich i kontrolnych,
- uzyskanie wiedzy o funkcjonowaniu kontroli zarządczej będącej podstawą do podpisania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej,
- doskonalenia systemu kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem,
- wzmocnienie współpracy oraz poprawa komunikacji pomiędzy kierownictwem i pracownikami,
- wskazanie obszarów istotnych niedoskonałości systemu kontroli zarządczej.

Niniejsza samoocena nie stanowi substytutu innych form oceny kontroli zarządczej. Jest jednym z narzędzi stosowanych w ramach monitoringu kontroli zarządczej.

II. Zakres samooceny

Celem dokonania samooceny wykorzystano ankiety załączone do Wytycznych zawartych w Komunikacie Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 roku w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych.

Wykorzystanie ankiet miało na celu zminimalizowanie czasu i kosztów gromadzenia informacji dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej.

Samoocena obejmowała funkcjonowanie kontroli zarządczej w całej jednostce.

Ankiety skierowano do Skarbnika, Sekretarza, kierowników wydziałów (łącznie 11 osób) oraz 21 losowo wybranych pracowników. Wybór anonimowych ankiet, jako narzędzia do przeprowadzenia samooceny przez osoby spoza kierownictwa miał na celu uzyskanie wiarygodnych opinii oraz skłonienie pracowników do udzielania odpowiedzi szczerych a nie oczekiwanych.

III. Ogólna ocena stanu kontroli zarządczej

W Urzędzie Miejskim w Pyrzycach funkcjonuje adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza z zastrzeżeniami opisanymi poniżej.

IV. Zidentyfikowane ryzyka i słabości kontroli zarządczej

Zgodnie z § 21 ust. 10 Regulaminu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Pyrzycach - na potrzeby niniejszej analizy przyjęto, że istotne i wymagające głębszej analizy są tematy, którym powyżej 40% uczestników samooceny nadało rangę niespełnienia wymaganych oczekiwań.

Na podstawie analizy ankiet przedłożonych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Pyrzycach (łącznie 32 ankiety) stwierdzono, że odpowiedzi negujące istniejący w Urzędzie Miejskim w Pyrzycach system kontroli zarządczej dotyczyły:

1. niesprawnego przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi w Urzędzie – 15 z 21 ankietowanych pracowników (uwagi zawarte w ankietach: brak pomocy wydziałów w przypadku prowadzenia spraw wspólnych, niedotrzymywanie terminów, zrzucanie odpowiedzialności na inny wydział, uzyskanie jakiegokolwiek informacji z niektórych wydziałów jest niemal jednoznaczne z cudem, najczęściej: nie wiem, nie mam zdania, trudno powiedzieć, trudno rozmawia się z kierownictwem Urzędu Miejskiego, wykonywanie zadań niezgodnie z Regulaminem organizacyjnym, działanie na ostatnią chwilę, co utrudnia wykonanie pracy zgodnie z przepisami, celowe zatajanie informacji, zbyt późny termin przekazywania pism), co potwierdziło 5 z 11 ankietowanych osób zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych,
2. niezapewnienia szkoleń (pracownikom oraz kierownikom) w stopniu wystarczającym, aby skutecznie realizować powierzone zadania – 18 z 32 ankietowanych (uwagi zawarte w ankietach: brak możliwości uczestnictwa mimo zgłaszanych deklaracji o takiej konieczności, brak środków finansowych, pogorszony wizerunek gminy, konieczność pozyskiwania informacji z innych gmin), ponadto 7 z 11 osób zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych potwierdziło brak dostępu do szkoleń podległych pracowników.

Dokonana samoocena wskazuje, że podjęte w latach 2011-2012 działania nie wniosły zmian w odbiorze systemu funkcjonowania kontroli zarządczej w szczególności w sferze zapewnienia odpowiednich szkoleń.


Zbiorcze wyniki samooceny stanowią Załącznik Nr 1 (pracownicy jednostki) i Załącznik Nr 2 (stanowiska kierownicze) do niniejszego raportu.

V. Proponowane działania

Ze względu na to, że uwagi pracowników potwierdzają kierownicy wydziałów, proponuję, aby wskazane nieprawidłowości zostały rozpatrzone przez planowany do powołania Zespół ds. zarządzania ryzykiem.

31.01.2013 m.
(Data sporządzenia)

K. Walenowska
(Sporządził)

<input checked="" type="checkbox"/> Akceptuję propozycję zawartą powyżej lub <input type="checkbox"/> zalecam.....	<p style="text-align: center;">BURMISTRZ  Jerzy Marek Olech (Burmistrz Pyrzyc)</p>
<p><u>05.02.2013 m.</u> (Data)</p>	