



SPRAWOZDANIE BURMISTRZA MIASTA BRANIEWA Z FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ W 2014r.

Kontrola zarządcza 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 określona została w art. 68 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t Dz.U.2013.885 z późn. zm.).

Ustalając procedury w zakresie kontroli zarządczej oparto się na Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2009r., Nr 15, poz. 84). Standardy określono w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

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

W dniu 12 grudnia 2012r. Zarządzeniem nr 196/2012 Burmistrza Miasta Braniewa wprowadzono system kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Braniewa i jednostkach organizacyjnych Miasta Braniewa.

W regulaminie określono:

- zasady kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Braniewa oraz w jednostkach organizacyjnych Miasta Braniewa,
- minimalne wymogi kontroli zarządczej dla jednostek organizacyjnych Miasta Braniewa.

A. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE

1. Przestrzeganie wartości etycznych.

Zasady etyczne dla pracowników Urzędu Miasta Braniewa, określają przepisy odrębne, w szczególności: ustawa o pracownikach samorządowych, kodeks pracy i kodeks postępowania administracyjnego.

W okresie sprawozdawczym nie zaobserwowano naruszenia obowiązujących norm etycznych. Do Urzędu Miasta nie wpłynęły także skargi i wnioski związane z łamaniem zasad etycznych przez pracowników.

2. Kompetencje zawodowe.

W Urzędzie Miasta Braniewa zatrudnieni są pracownicy posiadający wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać zadania powierzone zakresem czynności.

Zasady zatrudniania określają przepisy ustawy o pracownikach samorządowych jak również Regulamin naboru na wolne stanowisko urzędnicze w Urzędzie Miasta Braniewa wprowadzony Zarządzeniem nr 40/2012 Burmistrza Braniewa dnia 16.02.2012r. Proces naboru na stanowiska w Urzędzie Miasta Braniewa prowadzi się w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko.

Nowo zatrudniani pracownicy urzędu poddawani są przygotowaniu zawodowemu w ramach służby przygotowawczej zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Braniewa nr 33/2009 z dnia



31.03.2009r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Urzędzie Miasta Braniewa .

W urzędzie funkcjonuje Zarządzenie Nr 79/2009 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 10 czerwca 2009r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w Urzędzie Miasta Braniewa w Braniewie.

W/w zarządzenia dostępne są w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kadr i bhp.

Wszyscy pracownicy na bieżąco uzupełniają wiedzę poprzez samokształcenie, śledzą obowiązujące przepisy i inicjują zmiany niezbędne w pracy. W związku z powyższym nadążają za zmianami zachodzącymi w zakresie obsługi interesantów i obowiązkowego ustawodawstwa.

Rozwój kompetencji zawodowych w ramach dokształcania zawodowego pozaszkolnego odbywał się w minionym roku poprzez uczestnictwo w szkoleniach. W ramach dokształcania pracownicy Urzędu Miasta Braniewa korzystali z pomocy radcy prawnego poprzez wspólną analizę przepisów prawnych.

3. Struktura organizacyjna w 2014r.

Struktura organizacyjna została wprowadzona Zarządzeniem nr 70/11 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 15 kwietnia 2011r. w sprawie jednolitego tekstu Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Braniewa stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia nr 3/07 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 15 stycznia 2007r. W/w zarządzenie dostępne jest u Sekretarza Miasta.

W/w regulamin określa:

- Zakres działania i zadania Urzędu Miasta Braniewa,
- Organizację urzędu,
- Zasady funkcjonowania urzędu,
- Podział zadań i kompetencji pomiędzy Burmistrzem, Zastępcą Burmistrza, Sekretarzem, Skarbnikiem oraz Kierownikami Wydziałów,
- Organizację przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania indywidualnych spraw w urzędzie,
- Zasady podpisywania pism i decyzji,
- Zasady i tryb postępowania przy opracowywaniu i wydawaniu aktów prawnych,
- Zakresy działania Wydziałów i samodzielnych stanowisk.

W skład urzędu wchodzi następujące wydziały i samodzielne stanowiska pracy:

- Wydział Organizacyjny,
- Wydział Finansowy,
- Urząd Stanu Cywilnego,
- Wydział Mienia Komunalnego,
- Straż Miejska,
- Stanowisko ds. planowania przestrzennego,
- Stanowisko ds. oświaty,
- Stanowisko ds. promocji miasta,
- Stanowisko ds. obronnych i obrony cywilnej,
- Stanowisko ds. działalności gospodarczej,
- Stanowisko ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii,
- Stanowisko ds. kadrowych i bhp,
- Kierownik Kancelarii Tajnej,
- Informatyk
- Pracownicy Obsługi,
- Stanowisko ds. prawnych,
- Wydział Inwestycji,
- Wydział Ochrony Środowiska i gospodarki odpadami,
- Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej.

W/w regulamin zamieszczony był na stronie Biuletynu Informacji Publicznej.



4. Delegowanie uprawnień.

Uszczegółowieniem Regulaminu są zakresy czynności pracowników, regulujące ich obowiązki i uprawnienia, które są dostępne w aktach osobowych pracowników. Zakresy czynności są powierzone pracownikom w drodze pisemnej. Są one na bieżąco aktualizowane. Ponadto, prowadzony jest rejestr udzielonych upoważnień i pełnomocnictw, który dostępny jest w sekretariacie urzędu. Burmistrz Miasta Braniewa pisemnie upoważnił imiennie określonych pracowników do wykonywania w jego imieniu decyzji administracyjnych, przeprowadzania kontroli oraz podpisywania określonych dokumentów.

W Urzędzie Miasta Braniewa obowiązuje również Zarządzenie Burmistrza Miasta Braniewa nr 161/2009 w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy w Urzędzie Miasta Braniewa, który ustala organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki. Każdy pracownik ma obowiązek zapoznać się z w/w regulaminem, który dostępny jest w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kadr i bhp.

B. CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

1. Misja.

Misją Urzędu Miasta Braniewa jest sprawna i rzetelna obsługa klienta. Urząd wyznacza kierunki działania zgodnie z potrzebami mieszkańców oraz wszystkich, którzy w Braniewie chcą realizować swoje cele. Misja urzędu jest znana pracownikom i powszechnie dostępna dla osób spoza urzędu.

2. Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.

Cele i zadania Urzędu Miasta Braniewa na każdy rok określone są w formie pisemnej. Określenie celów i zadań za rok 2014 występowało w:

- Wieloletnim Planie Inwestycyjnym,
- Wieloletnim Planie Finansowym,
- Budżecie Miasta za rok 2014.

Dokumenty wymienione powyżej oraz zmiany w tych dokumentach podlegają zatwierdzeniu na podstawie odrębnych przepisów. Ponadto cele i zadania Urzędu Miejskiego określone są w przepisach prawa.

Sprawozdania z realizacji celów i zadań znajdują odzwierciedlenie w następujących dokumentach, przyjmowanych przez Radę Miejską, tj.:

- Protokoły Rady Miejskiej,
- Sprawozdania z poszczególnych komórek organizacyjnych,
- Sprawozdanie Burmistrza Miasta z realizacji budżetu,
- Informacje Burmistrza Miasta przedstawiane na sesjach, z działalności międzysesyjnej,
- Inne sprawozdania przedkładane Radzie Miejskiej na podstawie odrębnych przepisów.

3. Identyfikacja i analiza ryzyka oraz reakcja na ryzyko.

W Urzędzie Miasta prowadzi się bieżącą ocenę (monitoring) realizacji zadań za pomocą kryteriów oszczędności, efektywności i skuteczności. Raz w roku dokonywana jest identyfikacja ryzyka związanego z poszczególnymi celami i zadaniami realizowanymi przez Urząd Miasta Braniewa. Dotyczą one zarówno działalności całego urzędu, realizowanych programów, projektów czy zadań. W przypadku zmiany warunków w której funkcjonuje jednostka, identyfikacja ryzyka jest ponawiana.

Zarządzeniem nr 186/2012 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 27 listopada 2012r. powołany został Zespół ds. Zarządzania ryzykiem oraz wprowadzona została polityka i procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Braniewa. W/w zarządzenie dostępne jest w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kontroli zarządczej i zamówień publicznych. Identyfikacja i analiza ryzyka została przeprowadzona we wszystkich wydziałach i samodzielnych stanowiskach jak również w jednostkach organizacyjnych Miasta Braniewa. Kierownicy poszczególnych komórek wytyczyli obszary ryzyka możliwe do wystąpienia



w urzędzie. W wyniku analizy dnia 11.12.2014r. sporządzono rejestr ryzyka za 2014r., który zawiera wszelkie informacje o zagrożeniach, ich analizie, przeciwdziałaniach i statusie. W/w rejestr dostępny jest w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kontroli zarządczej i zamówień publicznych.

C. MECHANIZMY KONTROLI

1. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej.

Dokumentacja systemu kontroli zarządczej obejmująca wszystkie procedury, instrukcje, wytyczne kierownictwa, zakresy obowiązków, a także inne dokumenty. W/w dokumentacja dostępna jest dla wszystkich pracowników w formie papierowej. Mechanizmy funkcjonującej kontroli zapewniły, że podejmowane i realizowane są wyłącznie operacje finansowe zatwierdzone przez odpowiednie organy i osoby.

2. Nadzór systemu kontroli zarządczej.

W Urzędzie Miasta Braniewa prowadzi się nadzór nad wykonywaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji. W/w nadzór prowadzi Kierownictwo urzędu oraz osoby wyznaczone na podstawie imiennych upoważnień do przeprowadzania kontroli wydanych przez Burmistrza Miasta Braniewa.

Nadzór kierowniczy obejmuje w szczególności jasne komunikowanie obowiązków, zadań i odpowiedzialności każdemu z pracowników i systematyczną ocenę ich pracy w niezbędnym zakresie oraz zatwierdzanie wyników pracy w decydujących momentach w celu uzyskania zapewnienia, że przebiega ona zgodnie z zamierzeniami.

Nadzór nad pracownikami urzędu jest realizowany poprzez:

- Informowanie pracowników o zakresie obowiązków niezwłocznie po ich przyjęciu do pracy. Pracownicy przyjmują do wiadomości i potwierdzają ustalony zakres obowiązków na piśmie.
- Reagowanie na składane skargi i wnioski w trybie określonym w przepisach prawa,
- Weryfikację przez kierowników komórek organizacyjnych czynności wykonywanych przez podległych pracowników,
- Dokonywanie przez osoby pełniące funkcje kierownicze w komórkach organizacyjnych urzędu i jednostkach organizacyjnych Miasta Braniewa raz w roku samooceny oraz przekazywanie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

3. Ciągłość działalności.

Urząd Miasta Braniewa zapewnia istnienie mechanizmów służących utrzymaniu ciągłości działalności jednostki sektora finansów publicznych poprzez wykorzystanie między innymi wyników analizy ryzyka. Mechanizm służy utrzymaniu ciągłości działalności poprzez planowanie urlopów wypoczynkowych oraz system zastępstw osób będących na urlopie wypoczynkowym bądź zwolnieniu lekarskim.

Dodatkowo ciągłość jednostki zapewniono w szczególności poprzez:

- Ubezpieczenie majątkowe,
- Analizę zawartych umów i zawieranie nowych,
- Ochronę mienia i wykorzystywanie zgodnie z zasadami prawidłowej gospodarki,
- Ochronę dostępu do informacji,
- Zapewnienie pracownikom bezpiecznych i higienicznych warunków pracy.

4. Ochrona zasobów.

Dostęp do zasobów Urzędu Miasta w Braniewie mają wyłącznie upoważnione osoby. Osoby zarządzające i pracownicy ponoszą odpowiedzialność za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie zasobów w urzędzie. Ochronę obiektu budynku i terenu ogrodzonego mienia znajdującego się w obiekcie Urzędu Miasta Braniewa sprawuje spółka Patrol Dogmat z Elbląga, na podstawie umowy o wykonanie usługi ochrony w formie monitorowania i ochrony obiektu



w systemie dyskretnego ostrzegania z dnia 23.12.2014r. W/w umowa dostępna jest w sekretariacie urzędu.

5. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych.

W urzędzie wprowadzono mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, a w tym:

- 1) Rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych,
- 2) Zatwierdzanie (autoryzację) operacji finansowych przez Burmistrza Miasta Braniewa lub osoby przez niego upoważnione,
- 3) Podział kluczowych obowiązków,
- 4) Weryfikację operacji finansowych i gospodarczych przed i po realizacji,
- 5) Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro wprowadzony Zarządzeniem Nr 151/2014 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 15 grudnia 2014r.,
- 6) Zarządzenie Nr 84/2009 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 22 lipca 2009r. w sprawie zasad wynagradzania kierowników gminnych jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Braniewo,
- 7) Zarządzenie Nr 4/2011 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 13 stycznia 2011r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 77/2009 Burmistrza Miasta Braniewa z dnia 5 czerwca 2009r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Braniewa.

6. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych.

W Urzędzie Miasta Braniewa wprowadzono mechanizmy kontroli dotyczący systemów informatycznych. Składają się na nie mechanizmy kontroli dostępu do zasobów informatycznych, sprzętu, systemu, aplikacji, danych mających na celu ochronę przed nieautoryzowanymi zmianami, utratą lub ujawnieniem. W urzędzie wprowadzone są niezbędne ograniczenia w formie haseł do komputerów oraz do programów niezbędnych podczas pracy.

W urzędzie funkcjonuje Zarządzenie Burmistrza Miasta Braniewa Nr 146/2014 z dnia 28.11.2014r. w sprawie wprowadzenia polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych. W/w zarządzenie dostępne jest w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kadr i bhp.

D. INFORMACJA I KOMUNIKACJA

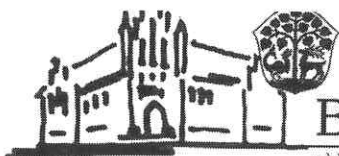
1. Bieżąca informacja.

Osoby zarządzające oraz wszyscy pracownicy Urzędu Miasta Braniewa mają zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków, tj. m.in.: poprzez powszechny dostęp do Systemu Informacji Prawnej „Lex”, czasopism i gazet fachowych w formie elektronicznej i papierowej, Internetu oraz poczty elektronicznej. System komunikacji umożliwia przepływ informacji i ich właściwe zrozumienie wewnątrz jednostki zarówno pionowo jak i poziomo.

2. Komunikacja wewnętrzna.

W Urzędzie Miasta Braniewa na bieżąco przekazywane są wszelkie istotne informacje niezbędne do prawidłowego funkcjonowania urzędu. Cele i zadania w 2014r. były komunikowane pracownikom w następujący sposób:

- Poprzez przekazanie w formie pisemnej (dokumenty) oraz elektronicznej,
- Ustne w trakcie narad lub spotkań,
- Poprzez przekazanie zatwierdzonych dokumentów pracownikom komórek organizacyjnych zobowiązanych do współdziałania przy osiągnięciu danego celu.



3. Komunikacja zewnętrzna.

Urząd Miasta Braniewa w sposób wyraźny komunikuje podmiotom zewnętrznym jakie mają uprawnienia i obowiązki w zakresie, w jakim urząd prowadzi działalność oraz jaki jest dla nich sposób komunikacji, w szczególności w jakim trybie i terminie są załatwiane sprawy, którzy pracownicy są upoważnieni do kontaktów, w jaki sposób podmiot może przedstawić swoje argumenty i stanowisko.

Informacje w roku 2014 przekazywane były w następujący sposób:

- Sprawozdania Burmistrza Miasta przekazywane na sesjach Rady Miejskiej,
- Współpraca z mediami,
- Strona internetowa Miasta,
- Biuletyn Informacji Publicznej,
- Tablica informacyjna w urzędzie oraz tablice informacyjne rozmieszczone a terenie Miasta Braniewa,
- Sesje Rady Miejskiej,
- Przyjmowanie interesantów przez Burmistrza Miasta oraz Zastępcę Burmistrza,
- Publikacja ogłoszeń dotyczących zamówień publicznych na stronie urzędu miasta oraz Biuletynie Zamówień Publicznych.

E. MONITOROWANIE I OCENA

1. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej.

Kierownictwo Urzędu Miasta Braniewa dąży do tego aby oceny systemu kontroli funkcjonującej w jednostce dokonywać w sposób ciągły i systematyczny a pojawiające się problemy rozwiązywać na bieżąco. Osoby upoważnione do przeprowadzania kontroli zobowiązane są do bieżącej oceny systemu kontroli zarządczej. Kontrola zarządcza podlega ciągłemu doskonaleniu.

W Urzędzie prowadzona była również kontrola wewnętrzna i zewnętrzna według planu kontroli na rok 2014, podczas której monitorowany był stopień wykonywania określonych celów i zadań.

W 2014r. przeprowadzono w ramach kontroli zarządczej 8 kontroli zewnętrznych w podległych jednostkach organizacyjnych Miasta Braniewa oraz 4 kontrole wewnętrzne. Protokoły z przeprowadzonych kontroli na bieżąco były przedstawiane kierownictwu jednostki a wykryte nieprawidłowości korygowane. Z powyższego sporządzono sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli w 2014r. W/w dokumenty dostępne są w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kontroli zarządczej i zamówień publicznych.

Dodatkowo w 2014r. przeprowadzona została kontrola w Urzędzie Miasta Braniewa przez:

- Warmińsko – Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie w dniach 10-28.03.2014r., w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa oraz wykonania dochodów budżetu państwa,
- Najwyższą Izbę Kontroli w dniach 16.09.2014r.-31.10.2014r., w zakresie zapewnienia szkołom i placówką oświatowym warunków do realizacji zadań statutowych: diagnozowanie potrzeb edukacyjnych w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, planowanie i finansowanie wydatków na realizację zadań oświatowych oraz wykorzystanie środków budżetowych na realizację zadań oświatowych: wydatki na realizację wybranych zadań oświatowych, nadzór nad szkołami.
- Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego w dniach 25-26.09.2014r. w zakresie wykonywania zadań obronnych prowadzonych w ramach ćwiczenia powiatowego „Obrona 2013” w Urzędzie Miasta Braniewa, wykonywania przedsięwzięcia z terenowego ćwiczenia obronnego powiatu braniewskiego „Obrona 2013”, m.in.: dokumentacji przygotowania i przeprowadzania epizodów gminnych do



powiatowego ćwiczenia obronnego, posiedzenia zespołu zarządzania kryzysowego, sprawdzenia obiegu informacji w systemie stałego dyżuru, przeprowadzenia treningu akcji kurierskiej.

2. Samoocena.

W ramach poszczególnych wydziałów i samodzielnych stanowisk oraz jednostek organizacyjnych Miasta Braniewa na bieżąco monitoruje się skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, co umożliwia rozwiązywanie poszczególnych problemów na bieżąco. W ramach monitorowania i oceny kontroli zarządczej kierownicy wydziałów, samodzielne stanowiska oraz kierownicy jednostek organizacyjnych zostali zobowiązani do wprowadzenia i przestrzegania kontroli zarządczej oraz do złożenia do końca lutego br. oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2014, które dostępne są w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kontroli zarządczej i zamówień publicznych.

3. Audyt wewnętrzny.

Standard jest realizowany. Dnia 18.06.2014r. podpisana została umowa w sprawie zlecenia przeprowadzenia audytu w Urzędzie Miasta Braniewa i jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Braniewa. W ramach powyższej umowy przeprowadzono dwa audyty wewnętrzne w 2014r. dot. Realizacji zadań statutowych (z uwzględnieniem rozliczenia dotacji) przez Administrację Budynków Komunalnych oraz audyt bezpieczeństwa informacji. W/w umowa dostępna jest w Wydziale Organizacyjnym na stanowisku ds. kontroli zarządczej i zamówień publicznych.

4. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej.

W ramach monitorowania i oceny kontroli zarządczej kierownicy wydziałów, samodzielne stanowiska oraz kierownicy jednostek organizacyjnych zostali zobowiązani do wprowadzenia i przestrzegania kontroli zarządczej oraz do złożenia do końca lutego br. oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2014.

Na podstawie złożonych oświadczeń o stanie kontroli zarządczej a także sprawozdania z przeprowadzonych kontroli w 2014r. należy stwierdzić, że kontrola zarządcza w Urzędzie Miasta Braniewa i jednostkach organizacyjnych Miasta Braniewa jest sprawowana na wystarczającym poziomie.

Braniewo, dnia 27.03.2015 r.

BURMISTRZ
Monika Przewińska

PODINSPEKTOR
ds. kontroli zarządczej i
zamówień publicznych

Joanna Błaszczak
dn. 27.03.15r.

SEKRETARZ MIASTA

Sylvia Olejara