

Szubin, dnia 14.kwietnia 2017r.

PIKZ.640.2.2017

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej w roku 2016 w Gminie Szubin

Kontrolę zarządczą 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 została określona w art. 68 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870). Zapewnienie funkcjonowania skutecznej, efektywnej i adekwatnej kontroli zarządczej, stosownie do treści art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy, należy do obowiązków kierownika jednostki sektora finansów publicznych.

Procedury i przepisy związane z kontrolą zarządczą wprowadzono w celu uzyskania przekonania że:

- działalność jednostki przebiega zgodnie z przepisami prawa i wewnętrznymi procedurami,
- działania są skuteczne i efektywne,
- sporządzane sprawozdania są wiarygodne,
- zabezpieczona jest ochrona zasobów jednostki,
- zasady etyczne są przestrzegane i promowane,
- skutecznie i efektywnie funkcjonuje przepływ informacji,
- funkcjonowało zarządzanie ryzykiem.

Ustalając procedury w zakresie kontroli zarządczej przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Szubinie oparto się na Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF nr 15, poz. 84 z dnia 30 grudnia 2009 r.).

Organizację kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Szubinie ustalono na podstawie Zarządzenia Nr 0050.1.8.2016 Burmistrza Szubina z dnia 21 stycznia 2016r. w sprawie wprowadzenia systemu kontroli zarządczej w Gminie Szubin. W załączniku nr 1 do w/w zarządzenia określono zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie Szubin, natomiast w załączniku nr 3 minimalne wymogi kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych.

Standardy określono w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

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

Kierownicy jednostek organizacyjnych zostali zobowiązani do prowadzenia w nadzorowanych jednostkach organizacyjnych kontroli zarządczej. Z informacji złożonych przez kierowników jednostek wynika, że wszyscy zobowiązani wprowadzili procedury kontroli zarządczej i zasady zarządzania ryzykiem w swoich jednostkach.

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Szubin złożyli Burmistrzowi Szubina sprawozdania z realizacji zadań zaplanowanych do wykonania w 2016 roku oraz opisowe

z działalności jednostki, wraz z oświadczeniem o stanie kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie jednostkach.

Na podstawie złożonych oświadczeń wynika, że we wszystkich jednostkach Gminy Szubin, w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Kierownicy poszczególnych jednostek swoje oświadczenie opierali na ocenie i informacjach dostępnych w czasie jego sporządzania pochodzących m.in. z :

- monitoringu realizacji zadań,
- wyników samooceny kontroli zarządczej,
- kontroli wewnętrznej.

Przedłożone oświadczenia o stanie kontroli zarządczej przez :

1. Dyrektora Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej;
2. Dyrektora Szubińskiego Domu Kultury;
3. Dyrektora Rejonowej Biblioteki Publicznej;
4. Dyrektora Muzeum Ziemi Szubińskiej;
5. Dyrektora Zespołu Szkół w Szubinie;
6. Dyrektora Zespołu Szkół w Rynarzewie;
7. Dyrektora Zespołu Szkół w Kowalewie;
8. Dyrektora Gimnazjum nr 1 w Szubinie,
9. Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 w Szubinie;
10. Dyrektora Szkoła Podstawowej w Królikowie;
11. Dyrektora Szkoły Podstawowej w Turze;
12. Dyrektora Szkoły Podstawowej w Kołaczkowie;
13. Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 2 w Szubinie;
14. Dyrektora Przedszkola Samorządowego nr 3 w Szubinie;
15. Kierownika Urzędu Miejskiego w Szubinie.

stanowią podstawę do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Gminie Szubin.

Naczeinik Wydziału Podatków
i Kontroli Zarządczej

Genowefa Szpeyer

.....
(Sporządził)

BURMISTRZ

Artur Michalak

.....
(podpis Burmistrza)

Załączniki do sprawozdania:

- 1) sprawozdanie z realizacji przyjętych celów oraz z analizy i identyfikacji ryzyka za rok 2016
- 2) oświadczenia o stanie kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Gminy Szubin.