



Miasto Brzeziny
95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



RAPORT
z samooceny
przeprowadzonej
w Urzędzie Miasta Brzeziny
(na podstawie Standardów Kontroli Zarządczej Ministra Finansów)

I. WSTĘP

W okresie od 18 lutego 2019 r. do 14 marca 2019 r. w Urzędzie Miasta Brzeziny przeprowadzona została Samoocena kontroli zarządczej.

Ankieta – *Kwestionariusz Samooceny* – skierowana była do kadry zarządzającej oraz pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Brzeziny.

Spośród kadry kierowniczej odbiór kwestionariusza potwierdziło siedmioro z osób zarządzających, tj.:

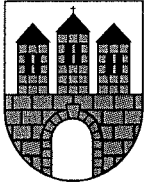
1. Kierownik Referatu Podatków,
2. Kierownik Centrum Usług Wspólnych,
3. Z-ca Skarbnika,
4. Kierownik Biura Projektów Rozwojowych,
5. Z-ca Naczelnika Wydziału Rozwoju, Infrastruktury i Mienia,
6. Naczelnik Wydziału Zarządzania Jednostkami,
7. Z-ca Kierownika USC.

Naczelnicy/kierownicy komórek organizacyjnych zostali zobligowani do przekazania kwestionariuszy podległym pracownikom. W konsekwencji kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej zostały wypełnione przez 25 pracowników, co potwierdza brak wystarczającego nadzoru ze strony osób zarządzających. Ponadto, spośród samej kadry zarządzającej również nie zostały przekazane wszystkie kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej.

Przedmiotowy kwestionariusz zawiera 33 pytania przewidziane dla kadry kierowniczej oraz 30 pytań dla pracowników, przyporządkowane do poszczególnych standardów kontroli zarządczej, tj.:

- 1) środowisko wewnętrzne,
- 2) cele i zarządzanie ryzykiem,
- 3) mechanizmy kontroli,
- 4) informacja i komunikacja,
- 5) monitorowanie i ocena.

W porozumieniu z Burmistrzem Miasta ustalono, że próg, którego przekroczenie będzie wskazywało na słabość kontroli zarządczej w danym obszarze, **stanowi 55% negatywnych odpowiedzi w ocenianym zagadnieniu**. W przypadku uzyskania takich wartości obszar



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZESZINY
MIASTO OD NOVA

ten powinien być poddany wnikliwej analizie lub też należy rozważyć podjęcie działań zaradczych lub korygujących.

II. ANALIZA ODPOWIEDZI UDZIELONYCH NA PYTANIA ZAWARTE W KWESTIONARIUSZU Z PODZIAŁEM NA STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ

Poniżej przedstawiono wyniki samooceny sporządzone w układzie uwzględniającym podział na poszczególne pytania zadane w ankiecie, w ramach komponentów Standardów Kontroli Zarządczej.

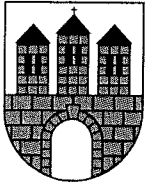
Standard A: ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE

1. Osoby zarządzające i pracownicy są świadomi przyjętych w jednostce wartości etycznych i przestrzegają ich przy wykonywaniu powierzonych zadań. Osoby zarządzające wspierają i promują przestrzeganie wartości etycznych, dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami.

Osoby zarządzające oraz pracownicy (za wyjątkiem jednego z ankietowanych) są świadomi przyjętych w Urzędzie Miasta wartości etycznych. Nie wszyscy jednak pracownicy mają wiedzę jak należy postępować w sytuacji naruszenia zasad etycznych obowiązujących w urzędzie. Znaczna grupa ankietowanych jest zdania, że kadra kierownicza poprzez własną postawę i decyzje nie promuje etycznego postępowania. Jeden z respondentów nie zajął stanowiska w tym obszarze.

2. Zadbano, aby osoby zarządzające i pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania. Proces zatrudnienia jest prowadzony w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy. Zapewniono rozwój kompetencji zawodowych pracowników jednostki i osób zarządzających.

Osoby zarządzające w 90% potwierdzili, że posiadają w wystarczającym stopniu dostęp do udziału w szkoleniach, aby skutecznie realizować powierzone zadania. Pracownicy natomiast w przeważającej większości uznali, że nie mają wystarczającego dostępu do szkoleń (ok. 80% ankietowanych). Jeden z respondentów uchylił się od odpowiedzi. Określona grupa ankietowanych (poniżej 50%) stwierdziła, że szkolenia w których uczestniczyła nie były przydatne na zajmowanych stanowiskach.



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZEGINY
MIASTO OD NOVA

3. Struktura organizacyjna jednostki jest dostosowana do aktualnych celów i zadań. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności jednostki, jej poszczególnych komórek organizacyjnych oraz podległości pracowników jest określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. Aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności jest określony dla każdego pracownika.

Kierownicy komórek organizacyjnych potwierdzili, że w kierowanych przez nich komórkach organizacyjnych pracownicy posiadają pisemnie ustalone zakresy obowiązków, czego nie potwierdził jeden z ankietowanych z grupy pracowników.

4. Precyzyjnie określono zakres uprawnień delegowanych poszczególnym osobom zarządzającym lub pracownikom. Zakres delegowanych uprawnień jest odpowiedni do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania i ryzyka z nimi związanego. Uprawnienia delegowane są do podejmowania decyzji, zwłaszcza tych o bieżącym charakterze. Przyjęcie delegowanych uprawnień jest potwierdzone podpisem.

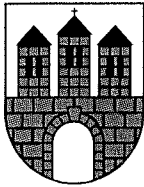
Dwoje z ankietowanych (kierownictwo) uznało, że struktura organizacyjna nie jest na bieżąco aktualizowana dlatego nie można do końca uznać, że zakres delegowanych uprawnień jest zawsze odpowiedni do wagi podejmowanych decyzji. Jeden z ankietowanych wskazał, że pracownicy w kierowanej przez niego komórce organizacyjnej są wciąż jeszcze na etapie przyuczenia do wykonywania powierzonych zadań.

Podsumowanie

W ramach oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze *Środowisko wewnętrzne* słabości występują, m.in. w sferze etycznej, gdzie znaczna grupa ankietowanych (pracowników) negatywnie oceniła postawę kadry kierowniczej, która własnym zachowaniem nie promuje etycznego postępowania.

Na szczególną uwagę zasługuje dostęp pracowników do szkoleń, którzy w zdecydowanej większości uznali, że nie posiadają wystarczających możliwości do podnoszenia swoich kwalifikacji w związku z wykonywaniem obowiązków służbowych.

Ponadto, ankietowani zarówno kierownictwo, jak i pracownicy urzędu potwierdzili, że nie byli poddawani okresowej ocenie pracy. Zgodnie z art.27 ust.1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych, pracownik samorządowy zatrudniony na stanowisku urzędniczym, w tym kierowniczym stanowisku urzędniczym, podlega okresowej ocenie. Zasada ta dotyczy wszystkich pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, zatrudnionych w jednostkach budżetowych i organizacyjnych gminy, o ile ich statusu nie regulują odrębne przepisy.



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZEGINY
MIASTO OD NOVA

Standard: CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

5. Wskazano cel istnienia jednostki w postaci krótkiego i syntetycznego opisu misji.

Respondenci, za wyjątkiem jednego z ankietowanych, który nie udzielił odpowiedzi na przedmiotowe pytanie potwierdzili, że w jednostce został określony ogólny cel istnienia jednostki w postaci misji (poza statutem lub ustawą powołująca jednostkę).

6. Cele i zadania określono jasno i w co najmniej rocznej perspektywie. Ich wykonanie monitorowane jest za pomocą wyznaczonych mierników.

Ocenę realizacji celów i zadań należy przeprowadzić przy uwzględnieniu kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności.

Zadbano, aby określając cele i zadania, wskazać komórki organizacyjne lub osoby odpowiedzialne bezpośrednio za ich wykonanie oraz zasoby przeznaczone do ich realizacji.

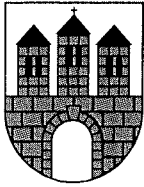
Wśród kadry kierowniczej, tylko jeden z ankietowanych nie posiadał wiedzy w przedmiotowym zakresie. W przypadku ankietowanych pracowników aż 12-stu z nich nie udzieliło odpowiedzi na zadane pytanie.

7. Nie rzadziej niż raz w roku dokonuje się identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań. W przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje jednostka, dokonuje się ponownej identyfikacji ryzyka.

Ankietowani (kadra kierownicza) są zgodni co do dokonywania identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań jednostki (komórki organizacyjnej). Pracownicy w większości uznali, że w ich komórkach organizacyjnych nie ma udokumentowanego ryzyka, które może przeszkodzić w realizacji celów i zadań komórki.

8. Zidentyfikowane ryzyka poddano analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków. Określono akceptowany poziom ryzyka.

Wszyscy ankietowani stwierdzili, że w Kwestionariuszu zarządzania ryzykiem zawarto opis ryzyka, jego istotność i prawdopodobieństwo wystąpienia oraz określono jego akceptowalny poziom. W załączniku do zarządzenia Nr 7/2017 Burmistrza Miasta Brzeziny



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZESZINY
MIASTO OD NOVA

z dnia 10 stycznia 2017 r. w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Brzeziny i jednostkach organizacyjnych miasta Brzeziny, w odpowiedzi na ryzyko określono „Planowane metody przeciwdziałania ryzyku i termin ich wykonania”. Jeden z ankietowanych nie zajął żadnego stanowiska w odpowiedzi na zadane pytanie.

Wśród pracowników, w większości ankietowani uznali, że zidentyfikowane ryzyka mogą w znaczący sposób przeszkodzić w realizacji zadań i celów komórki. Troje z ankietowanych nie udzieliło odpowiedzi na zadane pytanie.

9. W stosunku do każdego istotnego ryzyka określono rodzaj reakcji (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie). Określono działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu.

W tabelach przedstawiających opis ryzyk określono wpływ, prawdopodobieństwo oraz istotność danego ryzyka oraz reakcję na ryzyko i planowany termin przeciwdziałania ryzyku. W większości ankietowani (pracownicy) uznali, że w ich komórkach organizacyjnych podejmuje się wystarczające działania mające na celu ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk.

Podsumowanie

W analizowanym obszarze *Cele i zarządzanie ryzykiem*, niepokojącym pozostaje problem analizy ryzyka w odniesieniu do pracowników Urzędu Miasta.

W większości ankietowani nie mają wiedzy w zakresie analizy ryzyka przeprowadzanej przez kierownika danej komórki organizacyjnej. Analiza ta, w postaci Kwestionariusza zarządzania ryzykiem, powinna zostać oparta na wnioskach wszystkich pracowników zajmujących poszczególne stanowiska pracy i stanowić, o roli kierownika w systemie zarządzania ryzykiem.

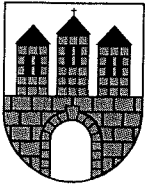
Nie stwierdzono obszarów przekraczających progu przyjętego przez Burmistrza Miasta dla odpowiedzi negatywnych, który wskazywałby na słabości kontroli zarządczej.

Standard: MECHANIZMY KONTROLI

10. Procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej. Dokumentacja jest spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest niezbędna.

Ankietowani stwierdzili, że zostały opracowane instrukcje wewnętrzne, które stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej i są one na bieżąco udostępniane wszystkim pracownikom.

11. Prowadzony jest nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



Nadzór jest prowadzony poprzez współdziałanie w opracowaniu i ustalaniu zasad, planów, systemów i innych środków w celu zminimalizowania ograniczenia lub usunięcia ryzyk związanych z zidentyfikowanym zagrożeniem.

12. Zapewniono istnienie mechanizmów służących utrzymaniu ciągłości działalności jednostki sektora finansów publicznych, wykorzystując, między innymi, wyniki analizy ryzyka.

W przeważającej większości ankietowani potwierdzili, że w Urzędzie Miasta istnieją odpowiednie procedury służące zabezpieczeniu zasobów informatycznych/dokumentów/materiałów przed ich utratą lub zniszczeniem. W większości również respondenci posiadają wiedzę jak postępować w przypadku wystąpienia sytuacji nadzwyczajnej.

13. Zadbano, aby dostęp do zasobów jednostki miały wyłącznie upoważnione osoby. Osobom zarządzającym i pracownikom powierzono odpowiedzialność za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie zasobów jednostki.

Ankietowani nie odpowiadali w tym zakresie.

14. Istnieją przynajmniej następujące mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych:

- 1) rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych;
- 2) zatwierdzanie (autoryzacja) operacji finansowych przez kierownika jednostki lub osoby przez niego upoważnione;
- 3) podział kluczowych obowiązków;
- 4) weryfikacja operacji finansowych i gospodarczych przed realizacją i po niej.

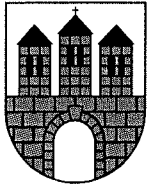
Ankietowani nie odpowiadali w tym zakresie.

15. Określono mechanizmy służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych.

Ankietowani nie odpowiadali w tym zakresie.

Podsumowanie

W przyszłości należy dokonać samooceny w obszarach związanych z ochroną zasobów jednostki. Brak informacji dotyczących opracowania Polityki Bezpieczeństwa



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZEZINY
MIASTO OD NOVA

w jednostkach oraz informacji dotyczących zabezpieczenia systemów informatycznych przed utratą danych.

Ponadto, samoocena w kolejnych latach powinna zostać przeprowadzona w obszarach związanych z kontrolą operacji finansowych i gospodarczych.

Standard: INFORMACJA I KOMUNIKACJA

16. Osobom zarządzającym i pracownikom zapewniono, w odpowiedniej formie i czasie, właściwe oraz rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań.

Ankietowani (pracownicy) są zgodni co do wystarczającej uwagi przełożonych w stosunku do przestrzegania przez pracowników obowiązujących w Urzędzie zasad, procedur, instrukcji itp. Kierownicy również potwierdzili odpowiednią dostępność do procedur bądź instrukcji (na ogół w formie papierowej).

17. Zapewniono efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki oraz działu administracji rządowej.

Nie wszyscy ankietowani (kierownicy) są zgodni co do sprawnego przepływu informacji między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi. Podobnie wśród grupy ankietowanych (pracowników), w przeważającej większości utrzymuje się pogląd, że w Urzędzie Miasta nie ma sprawnego przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.

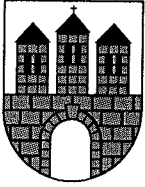
18. Zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.

Według ankietowanych (kierownicy) pracownicy na ogół znają zasady kontaktu z podmiotami zewnętrznymi. Pracownicy są zgodni co do opracowania efektywnego systemu wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi, głównie drogą elektroniczną (email, telefon, fax).

Podsumowanie

W grupie kierowniczej nie stwierdzono obszarów przekraczających progu przyjętego przez Burmistrza Miasta dla odpowiedzi negatywnych, który wskazywałby na słabości kontroli zarządczej.

Wśród pracowników w analizowanym obszarze Informacja i komunikacja, słabość kontroli zarządczej zaznaczyła się w sferze przepływu informacji między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZEZINY
MIASTO OD NOVA

Standard: MONITOROWANIE I OCENA

19. Skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej jest monitorowana, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów.

Ankietowani corocznie składają kwestionariusz zarządzania ryzykiem, w którym dokonują identyfikacji ryzyka, określają jego wpływ i prawdopodobieństwa wystąpienia, gdzie iloczyn wpływu i prawdopodobieństwa stanowi, o wadze (istotności) danego ryzyka. W konsekwencji ankietowani określają metody przeciwdziałania ryzyku oraz termin ich wykonania.

20. Co najmniej raz w roku przeprowadza się samoocenę systemu kontroli zarządczej przez osoby zarządzające i pracowników jednostki.
Samoocena jest ujęta w ramy procesu odrębnego od bieżącej działalności i udokumentowana.

W oparciu o akty prawa wewnętrznego przeprowadza się samoocenę systemu kontroli na podstawie §15 zarządzenia Nr 7/2017 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 10 stycznia 2017 r., ze zmianą wynikającą z zarządzenia Nr 31/2019 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 19 lutego 2019 r.

21. W przypadkach i na warunkach określonych w ustawie audytor wewnętrzny prowadzi obiektywną i niezależną ocenę kontroli zarządczej.

Ankietowani nie odpowiadali w tym zakresie.

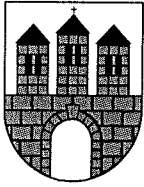
22. Źródłem uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej przez kierownika jednostki są w szczególności wyniki: monitorowania, samooceny oraz przeprowadzonych audytów i kontroli.

Corocznie potwierdza się uzyskanie powyższego zapewnienia w formie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok.

Ankietowani nie odpowiadali w tym zakresie.

Podsumowanie

Ankietowani udzielili w 99% pozytywnych odpowiedzi w analizowanym obszarze *Monitorowanie i ocena*, co wskazuje na tendencję pozytywną. Nie stwierdzono obszarów przekraczających progu przyjętego przez Burmistrza Miasta dla odpowiedzi negatywnych, który wskazywałby na słabości kontroli zarządczej.



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZEZINY
MIASTO OD NOVA

III. WNIOSKI

W myśl przepisów art. 69 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077.), kontrola zarządcza w sektorze finansów publicznych powinna funkcjonować na dwóch poziomach.

Podstawowym poziomem funkcjonowania kontroli zarządczej w całym sektorze finansów publicznych jest jednostka sektora finansów publicznych (I poziom kontroli zarządczej). Za funkcjonowanie kontroli zarządczej w jednostce odpowiedzialny jest jej kierownik.

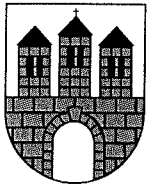
Ponadto w ramach administracji samorządowej powinna funkcjonować kontrola zarządcza odpowiednio na poziomie jednostki samorządu terytorialnego (II poziom kontroli zarządczej). Za funkcjonowanie kontroli zarządczej na tym poziomie odpowiada odpowiednio wójt (burmistrz, prezydent miasta), starosta albo marszałek województwa.

Wobec powyższego, Burmistrz Miasta jest odpowiedzialny za zapewnienie adekwatnego, skutecznego i efektywnego systemu kontroli zarządczej w urzędzie miasta, a także w jednostce samorządu terytorialnego, poprzez dokonywanie oceny funkcjonowania ustanowionego systemu kontroli zarządczej, oraz weryfikację, czy system ten został zaprojektowany właściwie, dzięki czemu jednostka będzie efektywnie i skutecznie realizowała cele, do których została powołana.

Odpowiedzi ankietowanych, zebrane na podstawie formularza samooceny, umożliwiają Burmistrzowi Miasta na uzyskanie informacji zwrotnej, niezbędnej do dokonania oceny funkcjonowania procesów zachodzących w Urzędzie Miasta Brzeziny, a także podjęcie działań doskonalących.

Ogólne spostrzeżenia:

1. Wymagania wynikające ze Standardów Kontroli Zarządczej są realizowane, co należy uznać za pozytywne, niemniej jednak w kilku analizowanych obszarach daje się zauważyć pewne słabości wpływające na ogólny /dobry/ wynik w ocenie funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta.
2. Z informacji zawartych w ankietach wynika, że w Urzędzie Miasta istnieje dokumentacja będąca wynikiem identyfikacji ryzyk – identyfikuje się zagrożenia, które mogą zagrozić realizacji celów, oraz podejmowane są działania ograniczające to ryzyko.
3. **Brak wystarczającego nadzoru ze strony osób zarządzających, w zakresie udokumentowania wyników samooceny przed podległymi pracownikami.**
4. **W ramach oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w obszarze „Środowisko wewnętrzne” słabości występują, m.in. w sferze etycznej, gdzie znaczna grupa ankietowanych (pracowników) negatywnie oceniła postawę kadry kierowniczej, która własnym zachowaniem nie promuje etycznego postępowania. Należy zatem rozważyć przeprowadzenie szkolenia pracowników, w tym przede wszystkim kadry kierowniczej w zakresie stosowania zasad przyjętych w Kodeksie Etyki.**
5. **Na szczególną uwagę zasługuje dostęp pracowników do szkoleń, którzy w zdecydowanej większości uznali, że nie posiadają wystarczających możliwości do podnoszenia swoich kwalifikacji w związku z wykonywaniem obowiązków służbowych.**



Miasto Brzeziny

95-060 Brzeziny, ul. H. Sienkiewicza 16
tel. (46) 874 22 24 fax. (46) 874 27 93
email: brzeziny@brzeziny.pl
www.brzeziny.pl



BRZEZINY
MIASTO OD NOVA

6. W przyszłości należy dokonać samooceny w obszarach związanych z ochroną zasobów jednostki. Brak informacji dotyczących opracowania Polityki Bezpieczeństwa w jednostkach oraz informacji dotyczących zabezpieczenia systemów informatycznych przed utratą danych. Ponadto, samoocena w kolejnych latach powinna zostać przeprowadzona w obszarach związanych z kontrolą operacji finansowych i gospodarczych.

7. Ankietowani zarówno kierownictwo, jak i pracownicy urzędu potwierdzili, że nie byli poddawani okresowej ocenie pracy. Zgodnie z art.27 ust.1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych, pracownik samorządowy zatrudniony na stanowisku urzędniczym, w tym kierowniczym stanowisku urzędniczym, podlega okresowej ocenie. Zasada ta dotyczy wszystkich pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, zatrudnionych w jednostkach budżetowych i organizacyjnych gminy, o ile ich statusu nie regulują odrębne przepisy.

8. Wśród pracowników w analizowanym obszarze „Informacja i komunikacja”, słabość kontroli zarządczej zaznaczyła się w sferze przepływu informacji między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.

9. W analizowanym obszarze „Cele i zarządzanie ryzykiem”, niepokojącym pozostaje problem analizy ryzyka w odniesieniu do pracowników Urzędu Miasta. W większości ankietowani nie mają wiedzy w zakresie analizy ryzyka przeprowadzanej przez kierownika danej komórki organizacyjnej. Analiza ta, w postaci Kwestionariusza zarządzania ryzykiem, powinna zostać oparta na wnioskach wszystkich pracowników zajmujących poszczególne stanowiska pracy i stanowić, o roli kierownika w systemie zarządzania ryzykiem.

14.03.2019 r.

(Data sporządzenia)

URZĘDNIK
Biuro ds. Kształcenia i Kształcenia
Miejski Zarząd

.....

(Sporządził/a)

Akceptuję wyniki wskazane powyżej

lub/i

zalecam.....

.....
.....
.....
.....

15.03.2019 r.

(Data)

BURMISTRZ

.....
.....
(Burmistrz Miasta)

**KARTA DO ZLICZANIA KWESTIONARIUSZY
SAMOOCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ
KADRA KIEROWNICZA URZĘDU**

Nr pytania	TAK	NIE	Trudno to ocenić	UWAGI
1	5	—	—	Bez uwag.
2	5	—	—	Bez uwag.
3	4	1	—	Jeden z ankietowanych uznał, że nie bierze udziału w szkoleniach w wystarczającym stopniu, aby skutecznie realizować powierzone zadania.
4	5	—	—	Jeden z respondentów wskazał, że system zastępstw nie jest dostosowany do wymogów stawianych na danym stanowisku pracy.
5	1	4	—	Ankietowani na ogół nie przeprowadzają okresowej oceny pracy swoich pracowników (wyłącznie na bieżąco, bez formy pisemnej).
6	3	—	2	Brak dwóch odpowiedzi, w odniesieniu do pyt. nr 5.
7	3	2	—	Dwoje z ankietowanych nie posiada wystarczających środków na dostęp do

				niezbędnych szkoleń.
8	4	1	—	W jednym przypadku ankietywany wskazał, że pracownicy są wciąż jeszcze na etapie przyuczenia do wykonywania powierzonych zadań.
9	5	—	—	Bez uwag.
10	4	1	—	Jeden z respondentów nie potwierdza dostosowania struktury organizacyjnej jednostki do jej celów i zadań.
11	3	2	—	Dwoje z ankietywanych uznało, że struktura organizacyjna nie jest na bieżąco aktualizowana.
12	1	4	—	Zdecydowana większość ankietywanych nie posiada odpowiedniej liczby pracowników w odniesieniu do celów i zadań komórki.
13	2	3	—	Większość z ankietywanych nie deleguje obowiązków i zadań w drodze pisemnej.
14	3	2	—	W większości przypadków ankietywani podejmują decyzje związane z funkcjonowaniem jednostki osobiście .
15	4	—	1	Jeden z ankietywanych nie posiada wiedzy w zakresie misji jednostki określonej

				w innym dokumencie niż statut.
16	5	—	—	Bez uwag.
17	4	—	1	Jeden z respondentów nie posiada wiedzy w przedmiotowym zakresie.
18	3	2	—	Bez uwag.
19	5	—	—	Bez uwag.
20	3	2	—	Ankietowani nie uzasadnili negatywnych odpowiedzi.
21	5	—	—	Ankietowani są zgodni co do analizy ryzyka poprzez Kwestionariusz zarządzania ryzykiem.
22	5	—	—	We wszystkich komórkach organizacyjnych określony został akceptowalny poziom ryzyka.
23	5	—	—	Wszyscy ankietowani są zgodni co do zidentyfikowanych zagrożeń, które mogą przeszkodzić w realizacji zadań jednostki.
24	4	—	1	Brak jednej odpowiedzi na zadane

Buc

				pytanie.
25	5	—	—	Dostęp do procedur bądź instrukcji na ogół następuje w formie papierowej.
26	5	—	—	Bez uwag.
27	5	—	—	Mimo potwierdzającej odpowiedzi, jeden z ankietowanych zastrzegł, że przepływ informacji w jego komórce jest na ogół sprawny.
28	3	1	1	Nie wszyscy ankietowani są zgodni co do sprawnego przepływu informacji między poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.
29	3	1	1	Nie wszyscy ankietowani są zgodni co do efektywnego systemu wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi.
30	3	1	1	j.w.
31	4	1	—	Na ogół pracownicy znają zasady kontaktu z podmiotami zewnętrznymi.
32	5	—	—	Bez uwag.
33	5	—	—	Ankietowani oceniają pozytywnie funkcjonowanie

Bu

				kontroli wewnętrznej.
--	--	--	--	------------------------------

14.03. 2019 / Buczyn
(data i miejsce)

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
Marta
Marta Santoka

.....
(podpis)

**KARTA DO ZLICZANIA KWESTIONARIUSZY
SAMOOCENY KONTROLI ZARZĄDCZEJ
PRACOWNICY URZĘDU**

Nr pytania	TAK	NIE	Trudno to ocenić	UWAGI
1	24	1	—	Wszyscy pracownicy, za wyjątkiem jednego ankietowanego, posiadają wiedzę nt. określenia nieetycznych zachowań w Urzędzie.
2	21	3	—	Troje z ankietowanych nie ma wiedzy jak należy się zachować w sytuacji naruszenia zasad etycznych obowiązujących w Urzędzie. Jeden z ankietowanych nie udzielił odpowiedzi na zadane pytanie.
3	15	8	1	Znaczna grupa ankietowanych jest zdania, że kadra kierownicza poprzez własną postawę i decyzje nie promuje etycznego postępowania. Jeden z respondentów uchylił się od odpowiedzi.
4	8	15	1	Zdecydowana większość spośród ankietowanych nie bierze udziału w szkoleniach w wystarczającym stopniu, aby skutecznie realizować

				powierzone zadania. Jeden z respondentów uchylił się od odpowiedzi.
5	15	9	1	Znaczna grupa ankietowanych stwierdziła, że szkolenia w których uczestniczyła nie były przydatne na zajmowanych stanowiskach. Większość jednak wypowiedziała się pozytywnie. Jeden z respondentów uchylił się od odpowiedzi.
6	8	17		Zdecydowana większość pracowników nie jest informowana o wynikach okresowej oceny swojej pracy.
7	25	—	—	Brak uwag.
8	24	1	—	Jeden z ankietowanych nie posiada określonego na piśmie zakresu czynności.
9	6	18	1	Zdecydowana większość ankietowanych nie posiada wiedzy nt. kryteriów oceny ich pracy. Jeden z respondentów uchylił się od odpowiedzi.
10	19	4	1	Zdecydowana większość ankietowanych uważa, że bezpośredni przełożeni w wystarczającym stopniu monitorują na bieżąco stan zaawansowania powierzonych im zadań. Jeden z

Zu

				ankietowanych nie udzielił odpowiedzi na przedmiotowe pytanie.
11	24	1	—	Jeden z respondentów nie zna celów istnienia Urzędu.
12	13	11	1	Większość z ankietowych potwierdza, że w jednostce zostały określone cele do osiągnięcia, w innej formie niż regulamin organizacyjny. Jeden z ankietowanych nie udzielił odpowiedzi na przedmiotowe pytanie.
13	11	2	12	12-stu ankietowanych nie udzieliło odpowiedzi na przedmiotowe pytanie w nawiązaniu do pyt.12 11-stu z ankietowanych zna mierniki bądź inne kryteria na podstawie których można określić stopień realizacji zadania.
14	7	12	1	W większości ankietowani uznali, że w ich komórkach organizacyjnych nie ma udokumentowanego ryzyka, które może przeszkodzić w realizacji celów i zadań komórki. Jeden z ankietowanych nie udzielił odpowiedzi na

Dr

				przedmiotowe pytanie.
15	11	7	3	W większości ankietowani uznali, że zidentyfikowane ryzyka mogą w znaczący sposób przeszkodzić w realizacji zadań i celów komórki. Troje z ankietowanych nie udzieliło odpowiedzi na zadane pytanie.
16	19	3	3	W większości ankietowani uznali, że w ich komórkach organizacyjnych podejmuje się wystarczające działania mające na celu ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk. Troje z ankietowanych nie udzieliło odpowiedzi na zadane pytanie.
17	25	—	—	Bez uwag.
18	21	1	3	Troje z ankietowanych nie udzieliło odpowiedzi na przedmiotowe pytanie.
19	24	1	—	Jeden z ankietowanych jest zdania, że instrukcje obowiązujące w Urzędzie nie są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi.
				Troje z

Di

20	22	3	—	ankietowanych uznało, że nadzór ze strony przełożonych w niewystarczającym stopniu zapewnia skuteczną realizację zadań.
21	24	1	—	Jeden z respondentów nie posiada wiedzy jak postępować w przypadku wystąpienia sytuacji nadzwyczajnej.
22	24	1	—	Jeden z respondentów uznał, że dokumenty/materiały/zasoby informatyczne z których korzysta w swojej pracy nie są wystarczająco chronione przed utratą lub zniszczeniem.
23	24	—	1	Jeden z ankietowanych nie udzielił odpowiedzi na zadane pytanie.
24	23	2	—	Dwoje z ankietowanych uznało, że postawa osób na stanowiskach kierowniczych nie zachęca pracowników do sygnalizowania problemów i zagrożeń w realizacji zadań.
25	25	—	—	Brak uwag.
26	25	—	—	Brak uwag.
27	10	15	—	W przeważającej większości ankietowani uznali, że w Urzędzie nie

Zu

				istnieje sprawny przepływ informacji pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.
28	24	1	—	Jeden z ankietowanych nie udzielił odpowiedzi na przedmiotowe pytanie.
29	25	—	—	Brak uwag.
30	25	—	—	Brak uwag.

M. 03. 2019 r. Poznań

 (data i miejsce)

KIEROWNIK
 Biura Audytu i Kontroli
Marta Barucka

(podpis)