

Akceptuję

24.03.2014r.

Wniosek

WÓJT GMINY
BRENNA

Iwona Szarek

INFORMACJA ZBIORCZA

Dotycząca funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Brenna za rok 2013

W związku z Zarządzeniem Nr 179/2010 Wójta Gminy Brenna z dnia 16 grudnia 2010 r. w sprawie zobowiązania kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Brenna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej oraz do złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, przedstawiam informację w przedmiocie stanu kontroli zarządczej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Brenna za rok 2013.

Zgodnie z § 2 ust. 1 wymienionego zarządzenia, wszyscy kierownicy podległych jednostek organizacyjnych Gminy Brenna do dnia 31 stycznia 2014 r. złożyli oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2013 r., na odpowiednim formularzu, stanowiącym załącznik do zarządzenia.

W trakcie analizy zebranych dokumentów ustalono, co następuje:

- 1) Zidentyfikowane ryzyko w 2012 r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w obszarze nie wystarczających warunków lokalowych, zostało rozwiązane z chwilą zmiany siedziby i wyposażeniem GOPS w odpowiedni sprzęt. Kierownik jednostki na chwilę złożenia oświadczenia nie posiadał informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.
- 2) W Przedszkolu Publicznym Nr 1 w Brennej podobnie jak w roku 2012 nie zidentyfikowano istotnych ryzyk. Podobnie jak w roku poprzednim nie przedstawiono informacji, czy opracowany został Kodeks etyki zawodowej, które to zadanie zostało opisane w już oświadczeniu za 2010 rok.
- 3) W Gimnazjum w Brennej w ramach procedur kontroli zarządczej podjęte zostały następujące działania:
 - a) przeprowadzono analizę funkcjonowania placówki w wielorakich aspektach przez powołany przez dyrektora Zespół, czego pochodną są zagadnienia do analizy i koniecznej poprawy długofalowego działania; Zespół wypracował następujące wskazania:
 - opracowanie działań łagodzących skutki spadającej liczby uczniów,
 - wdrożenie zasad i czynności oddziałujących na zatrzymanie wzrastającej liczby wypadków uczniowskich i odwróceniu tej tendencji (dot. zdarzeń na lekcjach wychowania fizycznego oraz powodowanych przez nonszalancję, brak przewidywania, nieostrożność i nieprzestrzeżenie zasad bhp w szkole i poza jej terenem),

- zdiagnozowanie przyczyny niezadawalających wyników egzaminów i podjęcie stosownych środków zapobiegawczych,
- przeciwdziałanie zagrożeniu ukąszeniom przez żmiję zygzakowatą w okresie kwiecień/październik na terenie szkoły i w jej pobliżu,
- podjęcie środków zaradczych wobec zjawiska wnoszenia i prób spożywania napojów alkoholowych w szkole i poza nią,

b) dokonano kontroli stanu bezpieczeństwa ogrodzenia wokół szkoły od strony potoku Leśnica (Karta Przeglądu Szkoły),

c) szczegółowo przeanalizowano ryzyko nieterminowych spłat zobowiązań.

Zgodnie z zasadami kontroli zarządczej opracowano dla przedstawionych zjawisk:

- Listy ryzyka;
- Karty identyfikacji ryzyka;
- Karty analizy ryzyka;
- Mapy ryzyka.

W 2011 r. określono ryzyko związane z uszczerbkiem na zdrowiu dziecka lub pracownika na terenie szkoły. Jak wynika z przedstawionej informacji, w 2013 r. Zespół wypracował wskazanie w przedmiocie wdrożenia zasad i czynności profilaktycznych, które będą skutecznie ograniczać i eliminować tą tendencję. Brak jest informacji co do konkretnych działań w tym obszarze.

d) w okresie od 27 lipca do 9 września 2013 r. w jednostce przeprowadzony został audyt wewnętrzny w obszarze „Prawidłowość gospodarowania mieniem komunalnym”.

4) W Zespole Szkół Publicznych w Górkach Wielkich stwierdzono ryzyka, które dotyczyły:

a) awarii sprzętu komputerowego; celem zminimalizowania ryzyka awarii sprzętu komputerowego (utrata danych, brak terminowości wszystkich operacji księgowych, zachwianie działalności jednostki, nieuzasadnione koszty itp.), kierownik jednostki wprowadził następujące mechanizmy:

- tworzenie kopii zapasowych,
- wyposażenie sprzętu komputerowego w UPS,
- archiwizacje,
- bieżąca konserwacja sprzętu komputerowego przez wyspecjalizowaną firmę komputerową,

b) zażywania przez uczniów środków odurzających; celem zminimalizowania zjawiska podjęto następujące działania:

- polecono pedagogom szkolnym szczegółowe opracowanie procedur postępowania w przypadku wystąpienia zagrożeń na terenie szkoły,

- w klasach gimnazjalnych realizowany jest program „Znajdź właściwe rozwiązanie”,
- przeprowadzono konkursy plastyczne, pn. „Karykatura nałogowa” oraz „Życie bez nałogów”,
- przeprowadzono indywidualne rozmowy z rodzicami.

5) W Szkole Podstawowej Nr 1 w Brennej Leśnicy, podobnie jak w roku 2012 nie uzyskano informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

6) W Przedszkolu Publicznym Nr 1 w Górkach Małych w 2012 r. stwierdzono ryzyko w zakresie:

a) prawidłowości organizacji oddziału przedszkolnego w zakresie liczby dzieci w oddziale przedszkolnym; podjęte działania dostosowały liczbę dzieci zgodnie z obowiązującymi w tym względzie przepisami prawa,

b) w roku 2013 r. w zakresie kontroli zarządczej podjęto następujące działania:

- wprowadzono zarządzeniem dyrektora Nr 1/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. Regulamin Rekrutacji Dzieci do Przedszkola Publicznego Nr 1 w Górkach Małych,

- wyznaczono zarządzeniem Nr 2/2013 z dnia 1 lutego 2013 r. dwie osoby spośród pracowników obsługi przedszkola do udzielania pierwszej pomocy na podstawie art. 201¹ § 1 ust. 2 kodeksu pracy,

- wyznaczono zarządzeniem Nr 3/2013 z dnia 6 lutego 2013 r. pracownika do wykonywania działań w zakresie zwalczania pożarów i ewakuacji pracowników na podstawie art. 209¹ § 1 ust. 2 kodeksu pracy,

- wprowadzono zarządzeniem Nr 4/2013 z dnia 16 kwietnia 2013 r. procedurę postępowania podczas wystąpienia chorób zakaźnych, zatruc i przeziębień na terenie przedszkola,

- na podstawie zarządzenia Nr 5/2013 z dnia 17 kwietnia 2013 r. przeprowadzono dezynfekcję placówki,

- wprowadzono zarządzeniem Nr 9/2013 z dnia 11 października 2013 r. procedury postępowania w przypadku stwierdzenia wszawicy w placówce,

c) na 2014 rok zaplanowano następujące działania:

- opracowanie koncepcji pracy przedszkola na lata 2014-2017 z uwzględnieniem potrzeb środowiska, celów oraz misji i wizji przedszkola,

- dostosowanie regulaminu rekrutacji dzieci do przedszkola do nowej ustawy rekrutacyjnej.

7) W Gminnej Bibliotece Publicznej w Brennej nie wskazano żadnych zastrzeżeń i nieokreślono żadnych ryzyk.

8) W Zakładzie Budżetowym Gospodarki Komunalnej identyfikując ryzyko, ustalono, że:

- szczegółowy zakres obowiązków pracownika na danym stanowisku pracy znajduje się w aktach osobowych pracowników oraz Regulaminie Organizacyjnym ZBGK,
- cele do realizacji przez ZBGK w 2013 r. określone są w planie finansowym na 2014 r.,
- monitorowanie realizacji wykonania planu finansowego następuje przez sporządzenie co pół roku sprawozdań z wykonania planu finansowego,
- zidentyfikowane w ZBGK ryzyko określono jako niskie, za wyjątkiem ryzyka związanego z użytkowaniem kanalizacji sanitarnej, wodociągów, oraz odbioru odpadów; zwiększenie ryzyka w tych obszarach wynika z czynników zewnętrznych takich jak przebieg pogody, prawidłowość użytkowania instalacji przez odbiorców usług oraz niezawodności funkcjonowania sprzętu samochodowego.
- dokumenty dotyczące operacji gospodarczych są rejestrowane i zatwierdzane,
- dokonano podziału obowiązków,
- dokonuje się weryfikacji operacji gospodarczych przed i po realizacji,
- stosuje się nadzór w ramach hierarchii służbowej,
- nie stosuje się rejestrowania odstępstw od procedur, instrukcji lub wytycznych,
- istnieje selektywny i kontrolowany dostęp do zasobów (ochrona zasobów) finansowych, materialnych i informacyjnych,
- funkcjonuje kontrola dostępu do zasobów informatycznych i oprogramowania systemowego, kontrola tworzenia i zmian aplikacji oraz kontrola dostępu do poszczególnych aplikacji.

9) W Ośrodku Promocji Kultury i Sportu Gminy Brenna:

a) utrzymano wskazane w roku 2010 i 2011 i 2012 regulaminy i zarządzenia,

b) zarządzanie ryzykiem:

- zadania monitorowane są poprzez składane półroczne sprawozdania z wykonania budżetu,
- cele jednostki określane są w rocznym planie działalności OPKiS,

c) mechanizm kontroli:

- utrzymano procedury kontroli z 2010, 2011 i 2012 roku,

d) informacje i komunikacja:

- utrzymano procedury z 2012 roku,

e) monitorowanie i ocena systemu kontroli:

- kontrola wykonywana jest na bieżąco.

10) W Szkole Podstawowej Nr 2 w Brennej zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą zarządzania finansowego. Stwierdzono, że w jednostce ustanowione są procedury wewnętrzne zapewniające realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem, w sposób oszczędny, efektywny, skuteczny, terminowy oraz w zgodzie z zasadami etycznego postępowania.

WNIOSKI:

1) Należy uznać, że informacje przekazywane z podległych jednostek organizacyjnych gminy Brenna w zakresie kontroli zarządczej, z roku na rok zawierają wyższy poziom merytorycznym. Podjęte działania w roku 2013 oraz zaplanowane na rok 2014, świadczą o tym, że kontrola zarządcza w podległych jednostkach organizacyjnych jest traktowana jako narzędzie przydatne w kształtowaniu odpowiedniej organizacji pracy poszczególnych jednostek.

2) Mimo braku sformalizowanego systemu kontroli zarządczej w podległych jednostkach, podjęcie właściwych kroków w celu zapobiegania określonym ryzykom, napotyka na coraz mniejsze zagrożenie nieskuteczności podejmowanych przedsięwzięć korygujących.

Zastępca Wójta Gminy Brenna

Krzysztof Majeran