



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

Sierpc, dnia 6 lutego 2014 r.

ON. 1711.1.17.2014

Jan Laskowski
STAROSTA
Jan Laskowski
10. LUT 2014

**Pan
Jan Laskowski
Starosta Sierpecki**

I. Ocena stanu funkcjonowania kontroli zarządczej:

Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok złożyło 16 kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego (w tym 2 na drukach niezgodnych z Zarządzeniem Nr 12/11 Starosty Sierpeckiego z dnia 24 lutego 2011 roku w sprawie Procedury określającej sposób organizacji i zasady wykonywania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Sierpcu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego oraz zasady jej koordynacji).

Wszyscy kierownicy złożyli oświadczenia potwierdzające, że w kierowanych przez nich jednostkach w stopniu wystarczającym lub wystarczającym z zastrzeżeniami funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

II. Źródła informacji, na podstawie których złożono oświadczenia:

Do źródeł informacji, które zostały wykorzystane do oceny funkcjonowania kontroli zarządczej należą (wg kolejności ich stosowania):

- 1) samoocena kontroli zarządczej przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych: 16 oświadczeń,
- 2) audyt wewnętrzny: 8 oświadczeń,
- 3) kontrola zewnętrzna: 7 oświadczeń,
- 4) inne źródła: 4 oświadczenia,
- 5) kontrola wewnętrzna: 2 oświadczenia,
- 6) monitoring realizacji celów i zadań: 2 oświadczenia,
- 7) proces zarządzania ryzykiem : 1 oświadczenie.

Jan



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

III. Zgłaszane zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej, podjęte i planowane działania na rok 2014 służące poprawie funkcjonowania kontroli zarządczej:

W zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu, 8 jednostek wskazało zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej (opisane w zbiorczym zestawieniu stanowiącym załącznik do niniejszego pisma). Ważniejsze z nich zgłosił:

1) **Powiatowy Zespół Jednostek Budżetowych w Sierpcu:** w zakresie podziału środków finansowych na zadania realizowane w 2014 r., jednocześnie wskazując konkretne działania służące ograniczeniu ryzyka związanego z w/w zastrzeżeniem, tj.:

- a) zaplanowano i wdrożono działania kontrolne zmierzające do maksymalnych oszczędności w wydatkach na realizację zadań statutowych,
- b) zrezygnowano z zakupu dodatkowych licencji na oprogramowanie profesjonalne
- c) zrezygnowano z wypłat z funduszu na nagrody
- d) zrezygnowano z możliwości zatrudnienia stażysty.

2) **Liceum Ogólnokształcące w Sierpcu,** w zakresie:

- a) konieczności ciągłego doskonalenia istniejących procedur m.in. zgodnie z wnioskami audytora wewnętrznego,
- b) ryzyka związanego ze zmianami w strukturze demografii,
- c) ryzyka związane z przeprowadzeniem egzaminów maturalnych.

Jednocześnie dyrektor poinformował o podjętych i planowanych działaniach:

- a) opracowano i wdrożono nowe zasady funkcjonowania funduszu premiowania dla pracowników niepedagogicznych oraz procedury postępowania w zakresie oddawania w najem składników mienia zarządzanego przez jednostkę,
- b) opracowano i wdrożono kryteria wyboru nauczyciela do zwolnienia z pracy w LO,
- c) zmiana organizacji egzaminów i przypisanie zakresu odpowiedzialności poszczególnych pracowników za ewentualne nieprawidłowości i uchybienia,
- d) bieżący monitoring realizacji celów i zadań ze szczególnym uwzględnieniem zarządzania ryzykiem.



**Analiza oświadczeń
o stanie kontroli zarządczej za 2013 rok złożonych
przez kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego**

3) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sierpcu, w zakresie:

- a) ryzyka związanego z wynajmowaniem lokali oraz brakiem samochodu służbowego,
- b) zbyt małym zatrudnieniem w stosunku do realizowanych zadań oraz utrzymaniem środków finansowych na wynagrodzenia na poziomie 2013r.)

Kierownik w oświadczeniu nie poinformował o podjętych i planowanych działaniach związanych z ograniczeniem w/w ryzyk.

4) Zespół Szkół Nr 1 w zakresie zastrzeżeń zawartych w raporcie audytora, informując o podjęciu działań w celu realizacji zaleceń.

5) Powiatowy Dom Dzieci w Szczutowie w zakresie konieczności realizacji zaleceń pokontrolnych z 2013 r., informując o podjęciu działań w celu realizacji zaleceń.

W dwóch oświadczeniach kierownicy wskazali na konieczność bieżącej aktualizacji istniejących procedur kontroli zarządczej w jednostkach (Kryta Pływalnia, Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu).

Analizując kontrole przeprowadzane przez pracowników Starostwa Powiatowego w Sierpcu oraz wyniki audytów wewnętrznych przeprowadzanych przez audytora usługodawcę w roku 2013 w jednostkach organizacyjnych Powiatu Sierpeckiego można wskazać więcej uwag, co do funkcjonowania kontroli zarządczej w poszczególnych jednostkach organizacyjnych. Szczegółowe informacje w tym zakresie znajdują się w sprawozdaniach z audytu oraz protokołach pokontrolnych. Kierownicy jednostek na bieżąco wdrażają wskazane zalecenia oraz informują o sposobie i terminie ich realizacji.

Załącznik 1

SEKRETARZ POWIATU

Agnieszka Malanowska

Otrzymują:

1) Adresat

2) a/a