

Człuchów, dnia 21 marca 2011 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku
ul. Wały Jagiellońskie 36
80-853 Gdańsk**

**Informacja o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków zawartych
w wystąpieniu pokontrolnym znak LGD-4101-03/2010 z dnia 07 marca 2011 r.**

Pismem niniejszym informuję, że uwagi Najwyższej Izby Kontroli dotyczące wzmocnienia udokumentowanego nadzoru zadań z zakresu kontroli zarządczej w gminnych jednostkach organizacyjnych są realizowane, w m-cu lutym 2011 r. przeprowadzono kontrolę gospodarki finansowej w instytucjach kultury (Miejskim Domu Kultury, Miejskiej Bibliotece Publicznej i Muzeum Regionalnym w Człuchowie).

W celu wzmocnienia udokumentowanego nadzoru nad wykonywaniem zadań z zakresu kontroli zarządczej wprowadzono następujące zmiany:

- we wszystkich jednostkach przypisano zadania z kontroli zarządczej w zarządzeniach dyrektorów jednostek,
- przeszkolono wszystkich dyrektorów jednostek w zakresie kontroli zarządczej,
- w wewnętrznych regulacjach jednostek zawarto informacje na temat skuteczności i efektywności działań oraz przepływu informacji,
- przygotowane zostaną wewnętrzne uregulowania dot. zapewnienia wiarygodności sprawozdań,
- wprowadzono zarządzenie w sprawie ochrony zasobów,
- nie przeprowadzono do tej pory samoceny kontroli zarządczej w odniesieniu do jednostek, które nie dokonały jej w 2010 r. zostaną wydane zalecenia dot. przeprowadzenia samooceny.

Trwają prace nad regulacją dokumentów wewnętrznych Urzędu w celu zapewnienia spójności dokumentów z założeniami określonymi w standardach kontroli zarządczej:

- środowisko wewnętrzne: wdrożono regulamin - Kodeks Etyki,
- kompetencje zawodowe: w najbliższym czasie zostaną przeszkolone osoby, którym zostaną powierzone w.w. zadania,
- proces zatrudnienia odbywa się w drodze otwartego naboru,
- przygotowany jest plan szkoleń w celu zapewnienia rozwoju kompetencji zawodowych pracowników,

Cele i zarządzanie ryzykiem:

Wszystkie komórki organizacyjne urzędu dokonały identyfikacji ryzyka, kierownictwo urzędu przeprowadziło identyfikację obszarów działalności na 2011 r.. Dokonano analizy

ryzyka na 2011 r. W wyniku analizy obszarów ryzyka wytypowano obszary działalności do kontroli.

Mechanizmy kontroli:

W trakcie doskonalenia jest system kontroli zarządczej: procedury, instrukcje, zakresy obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności. Trwają prace nad tym, aby dokumentacja była spójna.

Nadzór:

Z dokumentów wewnętrznych urzędu, które są aktualizowane wynikać będzie sposób nadzorowania pracy w poszczególnych komórkach organizacyjnych z podziałem uprawnień na kierownictwo referatów i kierownictwo urzędu. Planuje się przyjęcie zasady akceptowania przez kierownika merytorycznego referatu ostatecznego kształtu projektów; uchwał, decyzji, wniosków o zaangażowanie środków finansowych oraz dokumentów rozpoczynających postępowanie przetargowe przed przekazaniem do zatwierdzenia lub uchwalenia.

Ochrona zasobów:

Wprowadzono zarządzenie w sprawie ochrony zasobów, w którym powierzono odpowiedzialność za właściwe wykorzystanie zasobów poszczególnym pracownikom.

Mechanizmy kontroli dot. operacji finansowych i gospodarczych są w trakcie badania i zostaną poddane weryfikacji.

Informacja i komunikacja:

Podjęto proces doskonalenia przekazywania bieżących informacji oraz komunikacji wewnętrznej w celu dostosowania go do standardów, poprzez protokołowanie cotygodniowych porad roboczych z kierownictwem.

W 2010 r. przystąpiono do projektu „Planuj Wykonaj Sprawdź Działaj” w ramach Programu Modernizacja Systemów Zarządzania i Podnoszenia Kompetencji Kadr poprzez Realizację Wdrożeń usprawniających ukierunkowanych na poprawę procesów zarządzania w administracji rządowej, który jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach EFS. W ramach tego projektu powołano zespół Samooceny w składzie 12-sto osobowym, który pracuje nad samooceną Urzędu.

Audyt wewnętrzny

Wprowadzono regulamin przeprowadzenia audytu wewnętrznego oraz przyjęto plan audytu na 2011 r.

System kontroli zarządczej w obszarze zamówień publicznych zostanie dostosowany do wymogów poprzez przyjęcie procedury w sprawie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Człuchowie. Przyjęte zostaną rozwiązania w zakresie planowania, przygotowania oraz realizacji i odbioru zamówienia. Przyjęte zostały zasady dot. zamówień publicznych poniżej 14000 euro. Zmówienia publiczne zostaną uwzględnione w zakresach obowiązków pracowników z określeniem uprawnień i odpowiedzialności. Przyjęte zostaną rozwiązania kontrolne w zakresie zamówień publicznych polegające na rozdziale obowiązków w części merytorycznej i w części zamówień publicznych.

Do obowiązków merytorycznych pracowników będzie należało:

- opracowanie opisu przedmiotu zamówienia,
- merytoryczne uzasadnienie celowości udzielenia zamówienia,
- oszacowanie wartości zamówienia przy uwzględnieniu zapisu Prawo Zamówień Publicznych,
- przygotowanie wniosku o rozpoczęcie postępowania o udzielenia zamówienia publicznego, przygotowanie projektu umowy zaakceptowanego przez radcę prawnego,
- nadzór nad realizacją umowy i dokonywanie odbiorów przedmiotu umowy.

Powyższe dokumenty przed wszczęciem procedury postępowania przetargowego akceptować będzie poprzez parafę bezpośrednio przełożony.

Przeprowadzenie procedury należeć będzie do obowiązków komisji przetargowej, której zakres pracy doprecyzuje regulamin. Sekretarzem komisji przetargowej będzie każdorazowo pracownik merytoryczny zajmujący się zamówieniami publicznymi.

Do pracownika zajmującego się zamówieniami publicznymi będzie należało przyjmowanie wniosków o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia,

- uzyskanie zatwierdzenia wniosku oraz przygotowanie propozycji składu komisji, przygotowanie SIWZ,
- ogłoszenia zamówienia,
- odpowiedzi na zapytania wykonawców we współpracy z pracownikiem merytorycznym, sporządzenie dokumentacji z postępowania.

Zatwierdzenie wyniku postępowania należeć będzie do Burmistrza Miasta, Zastępcy Burmistrza.

BURMISTRZ



mgr Ryszard Szybajło