

.....
(pieczęć podłużna)

**Protokół z narady pokontrolnej
zwołanej w trybie art. 58 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie
Kontroli (Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.) przez Burmistrza Miasta
Człuchowa na wniosek kontrolera NIK**

W dniu 2 marca 2011 r. o godz. 11.00 odbyła się narada pokontrolna w Urzędzie Miejskim w Człuchowie, po kontroli w temacie **Funkcjonowanie kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem audytu wewnętrznego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.**, w której uczestniczyli:

1) ze strony Urzędu Miejskiego w Człuchowie:

- Ryszard Szybajło – Burmistrz Miasta Człuchowa
- Maciej Pestka – Zastępca Burmistrza Miasta
- Maria Pazda – Sekretarz Miasta
- Dorota Lipska – Kierownik Referatu Infrastruktury, Przestrzeni i Ochrony Środowiska
- Marcin Adaszewski – inspektor ds. inwestycji
- Agnieszka Marek – inspektor ds. inwestycji,

2) ze strony Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Gdańsku:

- Alicja Szczepaniak – Dyrektor Delegatury
- Janusz Palmowski – Główny Specjalista Kontroli Państwowej
- Mariusz Sujka – doradca ekonomiczny
- Kamil Urzędowski – doradca ekonomiczny.

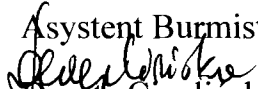
Naradę protokołowała Dorota Cieplińska – asystent burmistrza.


Przebieg narady:

- podziękowanie przez kontrolera za współpracę podczas przeprowadzonej kontroli,
- omówienie przez kontrolera celów i przebiegu narady,
- omówienie przez kontrolera nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli w szczególności dotyczących:
 - braku audytu wewnętrznego
 - ograniczonego zakresu realizacji obowiązku zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, szczególnie w podległych urzędowi jednostkach organizacyjnych,
 - brak zmian dotyczących audytu i kontroli zarządczej w regulaminie organizacyjnym urzędu,
 - przyjęcie kodeksu etyki pracowników dopiero w styczniu 2011 r.
 - brak powiązania procedur kontrolnych z procesem zarządzania ryzykiem,
 - brak niektórych istotnych faz w przebiegu procesu zamówień publicznych,
 - nieopracowanie żadnych pisemnych zasad przeprowadzania zamówień o wartości poniżej 14 tys. euro,
 - niewdrożenie zadań związanych z funkcjonowaniem kontroli zarządczej.

- wyjaśnienie przez doradcę ekonomicznego schematu podejścia kontrolujących do tematu kontroli zarządczej i powiązania jej z wcześniejszymi rozwiązaniami ustawowymi oraz standardami obowiązującymi na świecie,
- wskazanie przez kontrolera nieprawidłowości w procesie udzielania zamówień publicznych, m.in.
 - brak planu udzielania zamówień publicznych,
 - brak przydziału zadań z zakresu zamówień publicznych konkretnym pracownikom w ich zakresach obowiązków,
 - brak szczegółowych regulacji dotyczących składu komisji przetargowych
 - brak weryfikacji wniosków o zaangażowanie środków budżetowych pod względem merytorycznym,
- wyjaśnienie przez doradcę ekonomicznego wagi weryfikowalności i dokumentowania realizacji zadań z zakresu kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem budowania przejrzystego i jasnego systemu przydziału zadań,
- omówienie przez kontrolera konkretnych przypadków nieprawidłowości w zamówieniach zrealizowanych w 2010 r. (dot. projektów na przebudowę drogi ul. Jerzego z Dąbrowy oraz budowę hali sportowej przy SP nr 1, przebudowy drogi prowadzącej na cmentarz komunalny),
- omówienie przez doradcę ekonomicznego najważniejszych cech kontroli zarządczej: adekwatności, skuteczności i efektywności,
- ustosunkowanie się przez zastępcę burmistrza miasta i burmistrza miasta do nieprawidłowości wskazanych konkretnie przez kontrolera,
- wyjaśnienie przez doradcę ekonomicznego różnicy pomiędzy pojęciami kontrola zarządcza a kontrola instytucjonalna,
- przedstawienie przez kontrolera proponowanych wniosków pokontrolnych:
 - wzmocnienie udokumentowanego nadzoru,
 - ukończenie aktualizacji dokumentów w związku z podziałem zadań z zakresu kontroli zarządczej,
 - objęcie kontrolą zarządczą całości procesów udzielania zamówień publicznych, w tym też tych o wartości poniżej 14 tys. euro,
 - przypisanie pracownikom w zakresach czynności zadań z zakresu zamówień publicznych,
 - wzmocnienie nadzoru nad przygotowaniem zamówień publicznych
- prośba ze strony dyrektora delegatury NIK o potwierdzenie gotowości do realizacji wniosków przez kierownictwo urzędu ze wskazaniem sposobów i terminów realizacji wniosków,
- potwierdzenie gotowości do realizacji wniosków przez burmistrza miasta.

Protokolant:

Asystent Burmistrza

 Dorota Cieplńska

kierownik jednostki kontrolowanej
 Burmistrz Miasta Człuchowa

 Ryszard Szybajło