



PREZYDENT MIASTA PŁOCKA

Płock, dnia ...8... maja 2015 r.

WOP-I-ZO.0003.399.2015.AK
AW.0003.1.2015.MW

Pan

Andrzej Aleksandrowicz

Radny Miasta Płocka

dotyczy: interpelacji złożonej między sesjami Rady Miasta Płocka w dniu 27.04.2015 r. w sprawie kontroli zarządczej w Mieście Płocku

W odpowiedzi na Pana interpelację uprzejmie informuję, iż:

Zarządzeniem nr 665/2011 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 20.07.2011 r. wprowadzono zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Płock. Odpowiedzialność za realizację celów kontroli zarządczej powierzono kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i dyrektorom miejskich jednostek organizacyjnych poprzez:

- opracowanie i ustalenie zasad, planów, struktury organizacyjnej i regulaminów;
- wprowadzenie praktycznych procesów (narzędzi, procedur, instrukcji) nadzorowania i kontroli;
- identyfikację i ocenę ryzyka związanego z nadzorowanym obszarem;
- zapewnienie skutecznego wykonywania kontroli zarządczej i dbałość o ciągłą poprawę realizowanych przez siebie procesów.

Wykonywane działania podlegają samokontroli w ramach powierzonych obowiązków służbowych, kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez kadrę zarządzającą oraz kontrolę wewnętrzną i zewnętrzną.

Kluczowym elementem systemu kontroli zarządczej jest zarządzanie ryzykiem. W związku z tym Zarządzeniem Nr 706/2011 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 4.08.2011 r. wprowadzono zasady zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Płocka, zmienione Zarządzeniem Nr 1901/2012 z dnia 12.07.2012., w którym zobowiązano wszystkich kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta do identyfikacji i oceny poziomu ryzyka dla swoich zadań.

Dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych zobowiązano do opracowania własnej metody zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem charakteru i specyfiki jednostki.

System kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i miejskich jednostkach organizacyjnych podlega ocenie dokonywanej przez audyt wewnętrzny.

W odniesieniu do ustaleń z kontroli NIK dotyczącej adekwatności i efektywności systemu kontroli zarządczej w wybranych jednostkach administracji rządowej z dnia 19.03.2015 r. informuję, że:

1. W budżecie zadaniowym określono cele i zadania oraz mierniki ich realizacji. Stosowane mierniki rzeczowe, finansowe, czasowe oraz zasoby odnoszą się do etapu realizacji zadań, natomiast stopień osiągnięcia celu odzwierciedla półroczne i roczne sprawozdanie z realizacji budżetu.
2. Działania dotyczące zadań budżetowych określono w regulaminach organizacyjnych, wewnętrznych oraz zakresach czynności pracowników.
3. Zarządzanie ryzykiem opiera się na celach i zadaniach budżetowych. Identyfikacja i analiza ryzyka jest dokonywana i dokumentowana w cyklu rocznym po uchwaleniu budżetu miasta na dany rok budżetowy. Zidentyfikowane czynniki ryzyka oraz metody przeciwdziałania są monitorowane w ramach bieżącego zarządzania oraz narad kadry zarządzającej.
4. Obowiązki sporządzania planu działalności, sprawozdania z wykonania planu działalności oraz składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, o których mowa w art. 70 *ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz 1240) dotyczą wyłącznie ministrów kierujących działem lub kierowników jednostek w dziale administracji rządowej, którzy zostali do tego zobowiązani przez ministra. Jednostki samorządu terytorialnego nie zostały objęte zakresem tego przepisu i nie ciążą na nich powyższe obowiązki.
5. Jednym z narzędzi monitorowania poziomu osiągnięcia celów budżetowych jest stosowany na bieżąco system informatyczny "Dysponent" (plan wydatków, umowy, faktury, realizacja budżetu) oraz półroczne i roczne sprawozdania z realizacji budżetu.
6. Adekwatność i skuteczność mechanizmów kontroli zarządczej podlega ocenie w trakcie przeprowadzania zadań audytowych, których wyniki zawarte są w sprawozdaniach z poszczególnych zadań zapewniających oraz w sprawozdaniach z realizacji planu audytu. Liczba i charakter wydanych rekomendacji świadczy, że system kontroli zarządczej jest wystarczający, mimo stwierdzonych uchybień.

Otrzymuje:

1. Adresat
2. BRM
3. WOP-I-ZO
4. AW a/a

Z poważaniem

Miasta Płocka

Andrzej Nowakowski

MIASTA PŁOCKA