



INFORMACJA

w sprawie Kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie za rok 2022

Na podstawie art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zmianami) komunikatu Ministerstwa Finansów z dnia 20 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, zarządzenia nr 170/2010 Wójta Gminy Zbiczno z dnia 30 września 2010 w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Zbiczno i jednostkach organizacyjnych Gminy Zbiczno oraz zasad jej koordynacji, Zarządzenia nr 3/2013 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z dnia 2 maja 2013 roku w sprawie ustalenia regulaminu kontroli zarządczej.

Kontrolę zarządczą Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie, to system realizowanych procedur oraz nastawienia pracowników.

Procedury określona w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- A. Środowisko wewnętrzne
- B. Cele i zarządzanie ryzykiem
- C. Mechanizmy kontroli
- D. Informacja i komunikacja
- E. Monitorowanie i ocena

A. Środowisko wewnętrzne

1. Przestrzeganie wartości etycznych

Zasady etyczne dla pracowników Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie będących pracownikami samorządowymi określają przepisy: Ustawa o pracownikach samorządowych, Kodeks postępowania administracyjnego. Zasady etyczne dla pracowników określa także Zarządzenie nr 5/2013 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z dnia 29 maja 2013 roku w sprawie przyjęcia Kodeksu Etyki Pracowników Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie. Każdy pracownik Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie zapoznał się z w/w kodeksem oraz podpisał stosowne oświadczenie o

zapoznaniu się z treścią Kodeksu. Zobowiązał się tym samym do przestrzegania jego zapisów (Podpisanie o świadczenia znajduje się w teczce akt osobowych każdego pracownika).

2. Kompetencje zawodowe

W 2022 w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie zatrudnionych było 8 osób. Wszyscy zatrudnieni pracownicy posiadają kwalifikacje odpowiednie do zajmowanego stanowiska pracy, stosowną wiedzę, umiejętności i doświadczenia.

Pracownicy poddawani są kompleksowej ocenie wyników pracy pod kątem realizacji zadań, przydatności zawodowej na dane stanowisko oraz możliwości rozwojowych pracownika. Oceny dokonuje się co dwa lata w oparciu o ustawę o pracownikach samorządowych oraz Zarządzenie Nr 4/2011 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z dnia 29 grudnia 2011 roku *w sprawie przeprowadzenia okresowej oceny kwalifikacji pracowników samorządowych*. Wszyscy pracownicy na bieżąco uzupełniają wiedzę poprzez samokształcenie, śledzą obowiązujące przepisy i inicjują zmiany niezbędne w pracy. W związku z powyższym nadążają za zmianami zachodzącymi w zakresie obsługi interesantów i obowiązkowego ustawodawstwa.

Rozwój kompetencji zawodowych w ramach doksztalcenia zawodowego poza szkolnego odbywał się w minionym roku poprzez uczestnictwo w szkoleniach.

W ramach doksztalcenia pracownicy Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie samokształcili się z pomocą zakupionych licencji dostępowych do programów księgowych, bibliotecznych. Zakupiono również literaturę fachową i specjalistyczną prasę.

3. Struktura organizacyjna

Zarządzenie 6/2022 Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie. Struktura organizacyjna jest adekwatna do wielkości i charakteru realizowanych przez ośrodek zadań.

Zakresy zadań, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych stanowisk pracy są dostępne dla każdego pracownika w Regulaminie i aktach osobowych pracowników.

4. Delegowanie uprawnień

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie posiada pełnomocnictwo do zarządzania Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie wydane przez Wójta Gminy Zbiczno, pracownicy posiadają upoważnienia wydane przez dyrektora do wykonywania określonych czynności oraz podpisywania

określonych dokumentów. W Ośrodku prowadzone są rejestry wydawanych upoważnień.

W Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie obowiązuje również wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2009 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z dnia 17 czerwca 2009r. „*Regulamin Pracy Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie*” ustalający organizację i porządek w procesie pracy oraz związane z tym prawa i obowiązki, z którymi każdy pracownik ma obowiązek się zapoznać. (do wglądu u Dyrektora GOKSiR).

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

1. Misja

Misję Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie jest zaspokojenie potrzeb i aspiracji kulturalnych, sportowych i czytelniczych społeczeństwa Gminy Zbiczno poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej. Organizacja bibliotek, wynajmowanie pomieszczeń na cele kulturalne oraz na potrzeby organizacji społecznych i mieszkańców gminy. Ośrodek jest jednostką organizacyjną przy pomocy której Wójt Gminy realizuje określone ustawami zadania, które mają charakter zadań własnych, zleconych na mocy ustawy.

2. Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

Cele i zadania Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie na każdy rok określone są w formie pisemnej. Określenie celów i zadań za 2022 występowało w:

- 1) Budżecie GOKSiR na 2022 rok

Budżet oraz zmiany w budżecie podlegają zatwierdzeniu na podstawie odrębnych przepisów i znajdują się do wglądu u dyrektora GOKSiR.

3. Mierniki

Sprawozdania z działalności i realizacji celów i zadań Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie za rok 2022 znajdują odzwierciedlenie w następujących dokumentach przedstawionych Radzie Gminy i Wójtowi Gminy:

- 1) sprawozdaniu z realizacji budżetu za rok 2022,
- 2) sprawozdaniu opisowe z działalności kulturalnej i sportowej za rok 2022,

4. Identyfikacja i analiza ryzyka oraz reakcja na ryzyko

Ocena realizacji powyższych celów i zadań następuje poprzez kontrolę wstępną, bieżącą oraz następną. Jako środki zapobiegawcze stosowane są kontrole zewnętrzne: RIO, NIK, Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Urząd Skarbowy. Ryzyko niezrealizowania celów lub zrealizowania niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa zostanie opisane w dokumentach z przeprowadzonych kontroli. Reakcją na ryzyko będą uwagi wnoszone przez kontrolujących i protokołach kontroli.

5. Mechanizmy kontroli

1. **Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej** obejmowała wszystkie procedury, instrukcje, zarządzenia dyrektora, zakresy obowiązków, była dostępna dla wszystkich pracowników w formie papierowej. Fakt zapoznania się pracowników z dokumentacją potwierdzają podpisem. System kontroli w Ośrodku obejmuje kontrolę wewnętrzną i zewnętrzną. Kontrola zewnętrzna prowadzona jest przez służby do tego powołane na podstawie przepisów szczegółowych.

Kontrolę wewnętrzną w Ośrodku sprawuje:

- główny księgowy w sprawach finansowo-księgowych,
- dyrektor we wszystkich pozostałych sprawach.

Dyrektor pełni też nadzór nad pracą Głównego Księgowego oraz operacji finansowo-księgowych a także nad całokształtem pracy w GOKSiR i w bibliotekach.

Dyrektor GOKSiR prowadzi rejestr kontroli zewnętrznej.

W 2022 roku w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie nie zostały przeprowadzone żadne kontrole zewnętrzne.

2. Nadzór systemu kontroli zarządczej

Nadzór merytoryczny i finansowy nad Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie sprawuje odpowiednio jednostka nadrzędna odpowiednio Wójt Gminy Zbiczno oraz Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki. Bezpośredni nadzór w Ośrodku sprawuje dyrektor Ośrodka. Nadzór nad pracownikami Ośrodka jest realizowany poprzez:

- informowanie pracowników o zakresie obowiązków niezwłocznie po ich przyjęciu do pracy, pracownicy przyjmują do wiadomości i potwierdzają ustalony zakres czynności wykonywanych przez podległych pracowników.

3. Ciągłość działalności

Ciągłość działalności gwarantuje:

- art. 13 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zgodnie z którymi obowiązek realizacji zadań działalności kulturalnej spoczywa na jednostce samorządu terytorialnego – Gminie Zbiczno,

- odpowiedni dobór kadr do zajmowanych stanowisk i osób następujących.

Należy zapewnić istnienie mechanizmów służących utrzymaniu ciągłości działalności jednostki sektora finansów publicznych, wykorzystując między innymi wyniki analizy ryzyka. Mechanizm niniejszy służy również utrzymaniu ciągłości działalności poprzez wyznaczanie osób pełniących zastępstwo w trakcie nieobecności merytorycznego pracownika. Podstawą realizacji zastępstwa są stosowne zapisy w zakresach czynności pracowników.

4. Ochrona zasobów

Ochrona zasobów materialnych, prawnych i ludzkich (danych osobowych) odbywa się poprzez powierzenie pracownikom odpowiedzialności za zapewnienie ochrony i właściwego wykorzystania zasobów jednostki oraz stosowanie:

- instrukcji w sprawie określenia zarządzenia system informatycznym oraz zasad i warunków przechowywania danych osobowych (polityka bezpieczeństwa)
- stosowanie instrukcji kancelaryjnej,
- zabezpieczenie dostępu do siedziby poprzez zastosowanie alarmu,
- ubezpieczenie zasobów lokalowych i sprzętu biurowego,
- stosowanie procedur i instrukcji dotyczącej rachunkowości i finansów,
- stosowanie mechanizmu kontroli systemów informatycznych,
- bezpośredni nadzór jednostki nadrzędnej.

5. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

Do mechanizmów kontroli systemów informatycznych należały w roku 2022:

- obowiązek zabezpieczenia zbioru danych z wykorzystaniem identyfikatora użytkownika oraz hasła,
- sporządzanie kopii bezpieczeństwa,
- do przetwarzania danych dopuszczone są wyłącznie osoby posiadające upoważnienia nadane przez administratora danych,
- zakaz używania oprogramowania bez ważnej licencji.

Powyższe zasady zostały określone w Zarządzeniu Nr 7/2013 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z dnia 29 maja 2013 roku w sprawie

ustalenia i wdrożenia Polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie oraz instrukcji zarządzania systemem informatycznym, służący do przetwarzania danych osobowych w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie.

Zarządzenie nr 7/2018 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z dnia 31 lipca 2018 roku został wyznaczony Inspektor Ochrony Danych Osobowych w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie.

C. Informacja i Komunikacja

1. Bieżąca informacja

W Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie wszyscy pracownicy mają zapewniony dostęp do informacji i aktualnych przepisów niezbędnych do wykonywania swoich obowiązków.

2. Komunikacja wewnętrzna

W celu zapewnienia efektywnych przekazywania ważnych informacji w obrębie Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie stosuje się:

- informacje w charakterze ogólnym, istotne dla wszystkich pracowników były przekazywane w formie zarządzenia dyrektora,
- codzienny indywidualny kontakt dyrektora z pracownikami (pracownicy są informowani o bieżących sprawach zaznajamiania z zadaniami jakie mają wykonywać), pracownicy na bieżąco przedstawiają sprawy do załatwienia.
- ustne polecenia służbowe,
- do obowiązków wszystkich pracowników należało przekazywanie niezbędnych informacji innym pracownikom, oraz podmiotom zewnętrznym mającym wpływa na osiągnięcie celów i realizacji zadań,
- poczta elektroniczna, wewnętrzna sieć telefoniczna.

Komunikacja zewnętrzna

Zapewniono efektywny system wymiany informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizacji zadań. Do zabezpieczenia wymiany ważnych informacji pomiędzy Ośrodkiem, Urzędem Gminy i innymi zewnętrznymi organami, instytucjami służy:

- stały dostęp określonej grupy odbiorców na odpowiedzialnych stanowiskach do Internetu jako powszechnego źródła informacji na drodze elektronicznej,

- przekazywanie drogą elektroniczną sprawozdawczości w obszarze podejmowanych przez Ośrodek zadań,
- kontakty z klientami Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie.

D. Monitorowanie i ocena

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie dąży do tego aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w jednostce dokonywana była w sposób ciągły i systematyczny, a pojawiające się problemy rozwiązywane były na bieżąco. Wprowadzane zmiany do systemu kontroli zarządczej wdrażane będą odrębnymi zarządzeniami Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie.

Informację sporządziła

Agnieszka Grafka-Chołaj

Zastępca Dyrektora
A. Grafka-Chołaj
mgr Agnieszka Grafka-Chołaj

Zbiczno, 31 marca 2023 r.

Akceptuję: