



## w sprawie Kontroli Zarządczej w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie za rok 2018



Na podstawie art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 11240) Komunikatu Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, Zarządzenia Nr 170/2010 Wójta Gminy Zbiczno z dnia 30 września 2010 roku 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 r. w sprawie ustalenia regulaminu kontroli zarządczej.

Kontrola zarządcza Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie to system realizowanych procedur oraz nastawienia pracowników.

Procedury określano w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- I. Środowisko wewnętrzne
- II. Cele i zarządzanie ryzykiem
- III. Mechanizmy kontroli
- IV. Informacja i komunikacja
- V. Monitorowanie i ocena

### I. Środowisko wewnętrzne

#### **1. Przestrzeganie wartości etycznych.**

Zasady etyczne 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 r. w sprawie przyjęcia Kodeksu Etyki pracowników Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie. Każdy pracownik Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji zapoznał się z w/wym. kodeksem oraz podpisał oświadczenie o zapoznaniu się treścią Kodeksu. Zobowiązał się tym samym do jego przestrzegania.

Podpisanie Oświadczenia znajduje się w teczce akt osobowy każdego z pracowników Ośrodka.

#### **2. Kompetencje zawodowe.**

W roku 2018 w Ośrodku zatrudnionych było 7 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 r. w sprawie przeprowadzenia okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych. Ocena była przeprowadzona w listopadzie 2018 roku.

Wszyscy pracownicy na bieżąco uzupełniają wiedzę poprzez samokształcenie, śledzą obowiązujące przepisy i inicjują zmiany w pracy. W związku z powyższym nadążają ze zmianami zachodzącymi w zakresie obsługi interesantów i obowiązkowego ustawodawstwa. Rozwój kompetencji zawodowych w ramach doksztalcenia zawodowego pozaszkolnego odbywał się w minionym roku poprzez uczestnictwo w szkoleniach.

W ramach doksztalcenia pracownicy Ośrodka samokształcili się z pomocą zakupionych programów LEGALIS dla administracji, literatury, specjalistycznej prasy oraz radcy prawnego poprzez wspólną analizę poszczególnych aktów prawnych. Zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora 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 Ośrodka posiada pełnomocnictwo do zarządzania GOKSiR wydane przez Wójta Gminy Zbiczno, pracownicy GOKSiR posiadają upoważnienia wydane przez Dyrektora do wykonywania określonych czynności oraz podpisywania określonych dokumentów. W Ośrodku prowadzone są rejestry wydanych upoważnień.

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

### **II. Cele i zarządzanie ryzykiem.**

#### **1. Misja.**

Misją Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie jest zaspokajanie 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 określane są w formie pisemnej. Określenie celów i zadań za rok 2018 występowało w :

- budżecie GOKSiR na rok 2018,

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

#### **3. Mierniki.**

Sprawozdanie z działalności realizacji celów i zadań Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie znajdują odzwierciedlenie w następujących dokumentach przedstawionych Radzie Gminy, Wójtowi Gminy,

a) sprawozdanie z realizacji budżetu za rok 2018,

b) sprawozdanie opisowe z działalności kulturalnej i sportowej za rok 2018.

#### **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, ZUS, US. Ryzyko niezrealizowania celów lub zrealizowania niezgodne z obowiązującymi przepisami zostanie opisane w dokumentach z przeprowadzonych kontroli. Reakcją na ryzyko będą uwagi wnoszone przez kontrolujących w protokołach kontroli.

### **III. 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 zewnętrzną i wewnętrzną.

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 również nadzór nad pracą głównego księgowego oraz operacji finansowo-księgowych a także nad całokształtem pracy w GOKSiR i bibliotekach

Dyrektor GOKSiR prowadzi rejestr kontroli zewnętrznej.

W 2018 roku w Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie nie zostały przeprowadzone żadne kontrole zewnętrzne.

#### **3. Nadzór systemu kontroli zarządczej.**

Nadzór merytoryczny i finansowy nad Gminny Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji 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.

#### **4. 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.

#### **5. 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 zarządzenie systemem informatycznym oraz zasad i warunków przechowywania danych osobowych (polityka bezpieczeństwa)
- stosowanie instrukcji kancelaryjnej,
- ubezpieczenie zasobów lokalowych i sprzętu biurowego,
- zabezpieczenie dostępu do siedziby poprzez funkcjonowanie alarmu,
- stosowanie procedur i instrukcji dotyczącej rachunkowości i finansów,
- stosowanie mechanizmów kontroli systemów informatycznych,
- bezpośredni nadzór jednostki nadrzędnej.

## **6. Mechanizmy kontroli systemów informatycznych.**

Do mechanizmów kontroli systemów informatycznych należały w roku 2017:

- 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 maj 2013 roku w sprawie ustalenia i wdrożenia

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

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

## **IV. Informacja i komunikacja**

### **1. Bieżąca informacja**

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

### **2. Komunikacja wewnętrzna**

W celu zapewnienia efektywnego przekazywania ważnych informacji w obrębie Ośrodka stosuje się:

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

### **3.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,
- dostęp pracowników do profesjonalnego źródła przekazu informacji prawnych „LEGALIX”,
- kontakty z klientami Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji.

### **V.Monitorowanie i ocena**

Dyrektor GOKSiR dąży do tego aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w jednostce dokonywać w sposób ciągły i systematyczny, a pojawiające się problemy rozwiązuje się na bieżąco. Wprowadzenie zmiany do systemu kontroli zarządczej wdrażanie będą odrębnymi zarządzeniami Dyrektora GOKSiR.

Zbiczno, dnia 29.03.2019r.

Informacje sporządziła:  
Maria Lubczyńska

Akceptuję: