



p. Siskom
[Signature]

WPŁYNEŁO DN.
2019-03-29
UO ZBICZNO

**Sprawozdanie z realizacji kontroli zarządczej
w Zakładzie Usług Komunalnych w Zbicznie za rok 2018**

Na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, Komunikatu Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2009r. 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 17/2011 Kierownika Zakładu Usług Komunalnych w Zbicznie z dnia 31.12.2011 r. w sprawie ustalenia regulaminu kontroli zarządczej.

Procedury określono 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

Pracownicy przestrzegają wartości etycznych przy wykonywaniu swoich obowiązków służbowych zgodnie z Kodeksem Etykiem pracowników samorządowych, wprowadzonym Zarządzeniem Kierownika nr 18/2011 z 31.12.2011 r. Nie zauważono nieprawidłowości w tym zakresie.

W Zakładzie Usług Komunalnych w roku 2018 zatrudnione były wyłącznie osoby posiadające stosowną wiedzę, umiejętności oraz doświadczenie. Rozwój kompetencji zawodowych odbywał się w roku 2018 poprzez odpowiednie szkolenia i doskonalenie pracowników. Ocena wyników pracy osób zatrudnionych w Jednostce dokonywana jest co dwa lata, zgodnie z Ustawą o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008r. (t. j. Dz. U. 2018 r., poz. 1260 z późn. zm.) Ocena ma na celu sprawdzenie wyników pracy pod kątem realizacji zadań, możliwości rozwojowych pracownika oraz przydatności zawodowej na dane stanowisko. Ponadto, pracownicy Jednostki na bieżąco uzupełniają i rozszerzają wiedzę poprzez samokształcenie – śledząc obowiązujące przepisy i inicjując niezbędne zmiany w pracy.

Struktura organizacyjna jednostki jest dostosowana do aktualnych celów i zadań Jednostki. Zakres uprawnień podległych pracowników jest określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. Do Zakładu Usług Komunalnych nie wpłynęły również skargi związane z łamaniem zasad etycznych przez pracowników.

II. Cele i zarządzanie ryzykiem

Jednostka ma wskazany cel istnienia jednostki, w postaci opisu misji. Podstawowym celem Zakładu jest zaopatrywanie mieszkańców w wodę, i odprowadzanie ścieków. Zadania służące realizacji misji są jasno określone, co najmniej z rocznej perspektywy. Szczegółowe określenie celów i zadań na rok 2018 zawarte zostały w planie działalności na rok 2018 oraz w budżecie ZUK na rok 2018.

Nie rzadziej niż raz w roku dokonuje się identyfikacji ryzyka. Zidentyfikowane ryzyko dla danych celów określonych w planie działalności poddaje się analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków oraz działań zapobiegawczych. Powyższe działania zawarte są w Arkuszu identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku zgodnie z Procedurą zarządzania ryzykiem obowiązującą w jednostce.

III. Mechanizmy kontroli

System kontroli w Zakładzie Usług Komunalnych obejmuje kontrolę zewnętrzną oraz wewnętrzną. Jako środki zapobiegawcze stosowane są kontrole zewnętrzne – RIO, NIK, Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, ZUS, US. Ewentualne nieprawidłowości oraz zalecenia będą wnoszone przez kontrolujących w protokołach z kontroli.

W Jednostce istnieją sformalizowane, spójne i wystandardyzowane mechanizmy kontrolne zapewniające właściwy: nadzór, ciągłość działalności, ochronę zasobów, kontrolę operacji finansowych i gospodarczych, bezpieczeństwo danych i systemów informatycznych

Dokumentacja dotycząca kontroli zarządczej jest spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest niezbędna. Kontrolę wewnętrzną w Zakładzie Usług Komunalnych sprawuje m.in. Główny Księgowy w sprawach finansowo-księgowych oraz kierownik we wszystkich pozostałych sprawach. Kierownik jednostki pełni także nadzór nad pracą Głównego Księgowego oraz nad prawidłowością operacji finansowo-księgowych. Budynek ZUK posiada zabezpieczenia w formie systemów alarmowych oraz przeciwwłamaniowych. Ponadto do budynku mają dostęp tylko osoby uprawnione. Wykaz osób, które posiadają klucze do budynku oraz do systemu alarmowego jest na bieżąco aktualizowany.

Określono mechanizmy służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych. Do mechanizmów kontroli systemów informatycznych należy obowiązek zabezpieczenia komputerów hasłami, sporządzania kopii bezpieczeństwa, dostęp do systemów tylko upoważnionych pracowników, ograniczenie możliwości instalowania prywatnego oprogramowania, zakaz używania oprogramowania bez ważnej licencji.

IV. Informacja i komunikacja

Pracownicy mają zapewniony dostęp do informacji, które są niezbędne dla właściwego realizowania zadań. Zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z

podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań. Zapewnione efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki.

W celu zapewnienia efektywnego przekazywania ważnych informacji w obrębie ZUK stosuje się informacje w charakterze ogólnym, istotne dla wszystkich pracowników były przekazywane w formie zarządzeń kierownika. Ważnym aspektem jest również codzienny indywidualny kontakt kierownika z pracownikami – przekazywane są informacje o bieżących sprawach i zadaniach. Do obowiązków wszystkich pracowników Zakładu Usług Komunalnych należy przekazywanie niezbędnych informacji osobom mającym wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.

Funkcjonują kanały komunikacji z klientami, dostawcami, wykonawcami, usługodawcami i innymi podmiotami, które mogą wpłynąć na poprawę jakości działania jednostki.

V. Monitorowanie i ocena

Monitorowanie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej odbywa się w ramach bieżącego wykonywania obowiązków przez osoby funkcyjne. Ustalając wnioski wynikające z monitorowania kontroli zarządczej bierze się pod uwagę sugestie i wnioski zgłaszane przez wszystkich pracowników Zakładu.

Skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej jest monitorowane, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów. Co najmniej raz w roku przeprowadza się samoocenę systemu kontroli zarządczej przez osoby zarządzające oraz pracowników jednostki. Samoocena jest ujęta w ramy procesu odrębnego od bieżącej działalności i udokumentowana.

Kierownik Zakładu Usług Komunalnych dąży do ciągłej poprawy systemu kontroli zarządczej - co za tym idzie do poprawy funkcjonowania Jednostki. Sporządzono oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, które potwierdza, iż w Jednostce funkcjonuje adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zbiczno, 29.03.2019r.

KIEROWNIK
Zakładu Usług Komunalnych
Robert Schuetz
inż. Robert Schuetz

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok 2018
(rok, za który składane jest oświadczenie)

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce: **Zakładzie Usług Komunalnych w Zbicznie**

Część A²

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B³⁾

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....
.....

Część C⁴⁾

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....
.....

Część D

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....
.....


Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁴⁾

<input checked="" type="checkbox"/>	monitoringu realizacji celów i zadań,
<input type="checkbox"/>	samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
<input checked="" type="checkbox"/>	procesu zarządzania ryzykiem,
<input type="checkbox"/>	audytu wewnętrznego,
<input type="checkbox"/>	kontroli wewnętrznych,
<input checked="" type="checkbox"/>	kontroli zewnętrznych,
<input type="checkbox"/>	innych źródeł informacji:

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Żbiczano, 29.03.2019r.
.....
(miejscowość, data)


Robert Suda
.....
(podpis kierownika jednostki)

Niżej wymienione standardy kontroli zarządczej w jednostce spełniają (TAK/nie w pełni/ NIE) podstawowe wymagania odnoszące się do kontroli zarządczej w sektorze finansów publicznych określonych Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240)

Lp.	STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ	TAK	NIE W PEŁNI	NIE	ISTOTNE UWAGI I DODATKOWE INFORMACJE WYJAŚNIENIA
1	2	3	4	5	6
1.	Przestrzeganie wartości etycznych	X			
2.	Kompetencje zawodowe	X			
3.	Struktura organizacyjna	X			
4.	Delegowanie uprawnień	X			
5.	Misja	X			
6.	Określenie celów i zadań, monitorowania i ocena ich realizacji	X			
7.	Identyfikacja ryzyka	X			
8.	Analiza ryzyka	X			
9.	Reakcja na ryzyko	X			
10.	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej	X			
11.	Nadzór	X			
12.	Ciągłość działalności	X			
13.	Ochrona zasobów	X			
14.	Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	X			
15.	Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych	X			
16.	Bieżąca informacja	X			
17.	Komunikacja wewnętrzna	X			
18.	Komunikacja zewnętrzna	X			
19.	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej	X			
20.	Samocena	X			
21.	Audyt wewnętrzny	X			
22.	Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej	X			

Oświadczam, iż ogół działań podjętych w kierowanej przeze mnie jednostce:

ZAPEWNIAM ZAPEWNIAM CZĘŚCIOWO NIE ZAPEWNIAM

.....
2018, 28.03.2018r.

Miejscowość i data

.....
Zakład / Urząd / Instytucja
Podpis kierownika jednostki

Objaśnienia:

- 1) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się.
- 2) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- 3) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem
- 4) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.

Arkusz identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku dla celów Zakładu Usług Komunalnych w Zbicznie wykazanych w planie działalności na rok 2019

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH
 Zakład Usług Komunalnych Gminy Zbiczno
 87-305 Zbiczno 199
 tel. 56 49 39 333, fax 56 49 39 333

Lp.	Cel	Zidentyfikowane Ryzyko	Ocena ryzyka przed podjęciem działań profilaktycznych			Ocena ryzyka po podjęciu działań profilaktycznych			
			Prawdopodobieństwo	Skutki	Istotność ryzyka	Prawdopodobieństwo	Skutki	Istotność ryzyka	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Zapewnienie bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych w systemach informatycznych.	1. Brak stosownej dokumentacji związanej z ochroną danych osobowych. 2. Brak należytego nadzoru nad wykorzystaniem sprzętu komputerowego. 3. Dostęp do sieci osób nieuprawnionych. 4. Utrata danych. 5. Używanie hasel i identyfikatorów łatwych do złamania.	2	2	4	1. Ustanowienie odpowiedniej do celów i zakresu przetwarzania danych – polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemami informatycznymi.	1	2	2
2	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych w ramach szkoleń pracowniczych	1. Braki w kadrze. 2. Niechęć pracowników do podnoszenia kwalifikacji	2	1	2	2. Wyznaczenie osoby odpowiedzialnej za nadzór nad wykorzystywanym sprzętem komputerowym. 3. Dodatkowe zabezpieczenia dostępu do systemów informatycznych. 1. Nabór pracowników na wolne stanowiska pracy zgodnie z obowiązującymi	1	1	1

**Plan działalności
w Zakładzie Usług Komunalnych w Zbicznie
na rok 2019**

ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH
Zakład Budżetowy Gminy Zbiczno
87-305 Zbiczno 199
tel. 56 49 39 333, fax 56 49 39 333

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Najważniejsze zadania służące realizacji celu
		Nazwa	Planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku, którego dotyczy plan	
1	2	3	4	5
1	Zapewnienie efektywnej, celowej i racjonalnej realizacji planu finansowego.	Stopień realizacji planu finansowego.	100% planu.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prowadzenie dokumentacji księgowej, w tym sprawozdawczości zgodnie z przyjętymi procedurami. 2. Rzetelne oraz pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych.
2	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację oraz odprowadzania ścieków.	Ilość awarii wstrzymujących dostawę wody do odbiorców	Brak lub na poziomie niższym niż w roku poprzednim	<ol style="list-style-type: none"> 1. Utrzymanie stałej gotowości dostarczania wody do odbiorców. 2. Bieżąca kontrola jakości dostarczanej wody poprzez zlecenie badań. 3. Utrzymanie w odpowiednim stanie oraz zapewnienie stałej gotowości obiektów i instalacji do odbioru ścieków na terenie gminy. 4. Bieżąca konserwacja, remonty i usuwanie awarii kanalizacyjnych.
3	Zwiększenie bezpieczeństwa osób znajdujących się na terenie Zakładu	Częstotliwość przeglądów instalacji sanitarnej, elektrycznej oraz sprzętu przeciwpożarowego w Jednostce	Nie rzadziej niż raz w roku	<ol style="list-style-type: none"> 1. Bieżący monitoring eksploatacji sprzętu i systemów przeciwpożarowych w jednostce. 2. Systematyczne dokonywanie przeglądu instalacji sanitarnej, elektrycznej oraz sprzętu przeciwpożarowego 3. Realizacja zaleceń wynikających z kontroli

Arkusz identyfikacji, oceny oraz metod przeciwdziałania ryzyku dla celów Zakładu Usług Komunalnych w Zbiczynie wykazanych w planie działalności na rok 2019

Urząd Gminy Zbiczyn
URZĄD GMINY KOMUNALNYCH
 ul. Ścieżki Wolności 199
 27-200 Zbiczyn
 tel. 56 49 39 333

Lp.	Cel	Zidentyfikowane Ryzyko	Ocena ryzyka przed podjęciem działań profilaktycznych			Działania profilaktyczne mające na celu wyeliminowanie lub zmniejszenie ryzyka	Ocena ryzyka po podjęciu działań profilaktycznych		
			Prawdopodobieństwo	Skutki	Istotność ryzyka		Prawdopodobieństwo	Skutki	Istotność ryzyka
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Zapewnienie efektywnej, celowej i racjonalnej realizacji planu finansowego.	1. Niewłaściwe dokonywanie wydatków ze środków publicznych. 2. Brak należytego nadzoru nad dokonywaniem wydatków.	2	2	4	1. Ustalenie procedur dokonywania wydatków ze środków publicznych oraz regulaminu rachunkowości. 2. Bieżący nadzór nad dokonywaniem wydatków.	1	2	2
2	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizację oraz usuwania i oczyszczania ścieków	1. Awaria wodociągów 2. Awaria kanalizacji 3. Brak należytej kontroli nad jakością dostarczonej wody	2	2	4	1. Bieżące usuwanie awarii wodociagowych 2. Bieżąca konserwacja, remonty i usuwanie awarii kanalizacyjnych 3. Zlecenie badań nad jakością dostarczonej wody laboratorium posiadającym akredytację	1	2	2
3	Zwiększenie bezpieczeństwa	1. Nieaktualne instrukcje	2	2	4	1. Dodatkowe szkolenia	1	2	2

Sprawozdanie z Roczego Planu Działalności w Zakładzie Usług Komunalnych w Zbiczynie za rok

2018

Zakład Usług Komunalnych
 ul. Buziakowskiej Gminy Zbiczno
 81-205 Zbiczno 199
 332 fax 55 49 39 333

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu		Stopień realizacji zadania	Zdarzenie które wpłynęło negatywnie na stopień realizacji zadania lub doprowadziły do odstąpienia od jego realizacji
		Nazwa	Wartość pożądana		
1	2	3	4	5	6
1	Zapewnienie bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych w systemach informatycznych.	1. Ilość stacji roboczych posiadających zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych. 2. Ilość stacji roboczych posiadających aktualny program antywirusowy.	1. Wszystkie stacje robocze, na których przetwarzane są dane osobowe. 2. 100% użytkowanych stacji roboczych.	1. Wszystkie stacje robocze, na których przetwarzane są dane osobowe posiada zabezpieczenie przed dostępem osób nieupoważnionych 2. 100% użytkowanych stacji roboczych posiadających aktualny program antywirusowy	Nie wystąpiło
2	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych w ramach szkoleń pracowniczych	Ilość szkoleń odbytych przez pracowników.	Zgodnie ze zgłoszonym zapotrzebowaniem.	Zrealizowano w 100%	Nie wystąpiło
3	Zapewnienie ciągłości działania Zakładu	Ilość awarii wstrzymujących pracę Zakładu.	Brak lub na poziomie niższym niż w roku poprzednim	Brak awarii wstrzymujących prace Zakładu.	Nie wystąpiło

OCENA I ANALIZA RYZYKA

Lp.	Ryzyko	Właściciel ryzyka	Ocena ryzyka przed podjęciem działań profilaktycznych			Reakcja na ryzyko	Działania profilaktyczne mające na celu wyeliminowanie lub zmniejszenie ryzyka
			Prawdopodobieństwo	Skutek	Istotność		
1	1	2	3	4	5	6	7
1	Nieokreślenie zakresu delegowania uprawnień	Kierownik	2	2	4	Działanie	Bieżąca weryfikacja wydanych upoważnień i pełnomocnictw.
2	Awaria sieci komputerowych	Informatyk, kierownik	2	2	4	Działanie	1. Zatrudnienie osoby nadzorującej infrastrukturę informatyczną. 2. Opracowanie procedury postępowania na wypadek awarii.
3	Niewłaściwa ochrona prywatności danych osobowych	Kierownik, pracownicy	2	2	4	Działanie	Okresowe szkolenia pracowników z ochrony danych osobowych.
4	Brak systemu zastępstw	Kierownik	1	3	3	Tolerowanie	Pisemne określenie przekazywanych obowiązków w przypadku planowanej lub nieoczekiwanej nieobecności pracownika
5	Używanie haseł i identyfikatorów łatwych do złamania.	Informatyk/ Pracownicy	1	2	2	Tolerowanie	Zapewnienie odpowiedniego poziomu złożoności haseł oraz ich okresowej wymiany.
6	Utrata danych spowodowana nagłym przerwaniem dostarczenia energii elektrycznej.	Informatyk/ Pracownicy	1	2	2	Tolerowanie	Zapewnienie podtrzymania zasilania w razie awarii – UPS.

Zbiczno 29.09.2020

Kierownik
Zakładu Usług Komunalnych
[Podpis]
Inż. Rafał Genczarek

(Miejscowość i data)

(Podpis Kierownika)