



SPRAWOZDANIE

z funkcjonowania kontroli
zarządczej
w Starostwie Powiatowym
w Słupsku
oraz jednostkach
organizacyjnych Powiatu
Słupskiego
w 2022 roku
I i II poziom kontroli
zarządczej

Raport

Zatwierdzam

Paweł Lisowski

Starosta Słupski



I. Wstęp

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, kontrola zarządcza w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

Kontrola zarządcza w Powiecie Słupskim funkcjonuje na dwóch poziomach: jednostki, której funkcjonowanie organizują kierownicy tych jednostek, w tym na poziomie Starostwa Powiatowego w Słupsku – Starosta Słupski (I poziom) oraz Powiatu Słupskiego jako jednostki samorządu terytorialnego, w której zapewnienie funkcjonowania kontroli zarządczej należy do kompetencji Przewodniczącego Zarządu Powiatu Słupskiego (II poziom).

Starosta Słupski wykonuje kontrolę zarządczą przy pomocy Wicestarosty, Sekretarza, Skarbnika, naczelników wydziałów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z postanowieniami Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Słupsku, według podziału kompetencji i zadań. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Słupskiego organizują i zapewniają adekwatny, skuteczny i efektywny system kontroli zarządczej w tych jednostkach, uwzględniając specyfikę danej jednostki.

Organizacja i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku ustalone zostały zarządzeniem nr 12/2021 Starosty Słupskiego z dnia 25 stycznia 2021 r., zmienionym zarządzeniem Nr 17/2021 Starosty Słupskiego z dnia 2 lutego 2021 r. Procedury przyjęte na mocy tego zarządzenia opracowane zostały na podstawie wytycznych, opublikowanych w komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF. Nr 15, poz. 84) – dalej: „*standardy KZ*” oraz w komunikacie Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF. Nr 2, poz. 11). Tym samym kontrola zarządcza w Starostwie Powiatowym w Słupsku to system realizowanych procedur oraz nastawienie kierownictwa i pracowników. Nadrzędnym celem Starostwa Powiatowego w Słupsku jest zapewnienie profesjonalnej, opartej na przestrzeganiu etyki zawodowej, przyjaznej i zgodnej z przepisami prawa obsługi mieszkańców powiatu.

Misja powiatu sformułowana została w Strategii rozwoju społeczno-gospodarczego Powiatu Słupskiego na lata 2012-2022, w rozdziale Perspektywy i kierunki rozwoju społeczno-gospodarczego (s. 194), przyjętej uchwałą nr XXX/326/2014 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 1 kwietnia 2014 r.

Cele i zadania, realizowane w ramach działalności powiatu (cele strategiczne i operacyjne) wynikają z ustawowych zadań nałożonych na powiaty i ujęte są przyjętych do realizacji planach i strategiach, a w szczególności w Strategii Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Słupskiego oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Środki na realizację zadań określone są w corocznej uchwale budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Słupskiego została przyjęta uchwałą Nr XXXVI/375/2021 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 30 grudnia 2021 r., natomiast budżet Powiatu Słupskiego na 2022 r. został uchwalony przez Radę Powiatu Słupskiego uchwałą XXXVI/376/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r.

II. I poziom kontroli zarządczej

Funkcję planów działalności pełnią w Starostwie Powiatowym w Słupsku dokumenty wyznaczające kierunki podejmowanych działań długo i krótkoterminowych, w tym dokumenty strategiczne, które opracowują poszczególne komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Słupsku, a także uchwała budżetowa, która określa wszystkie obszary działalności powiatu w danym roku budżetowym wraz z przeznaczonymi środkami finansowymi na zadania.

W okresie sprawozdawczym obowiązywał Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Słupsku, przyjęty uchwałą Nr 71/2021 Zarządu Powiatu Słupskiego z dnia 22 lipca 2021 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Słupsku, zmieniony uchwałą Nr 31/2022 Zarządu Powiatu Słupskiego z dnia 3 marca 2022 r. Dokument ten został zastąpiony Regulaminem Organizacyjnym, przyjętym uchwałą 124/2022 Zarządu Powiatu Słupskiego z dnia 15 września 2022 r., zmienionym uchwałą Nr 133/2022 z dnia 14 października 2022 r. Ustalono w nim między innymi zasady kierowania urzędem, tryb pracy, sposób załatwiania spraw czy zadania wspólne i szczegółowe poszczególnych komórek organizacyjnych, realizowane w celu zaspokojenia indywidualnych i zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej Powiatu Słupskiego.

W 2022 r. przeprowadzone zostały czynności w ramach ewaluacji Systemu Zarządzania Starostwem, wprowadzonym zarządzeniem Nr 52/2019 Starosty Słupskiego z dnia 30 maja 2019 r. i zmienionym zarządzeniami:

- Nr 104/2019 Starosty Słupskiego z dnia 2 września 2019 r.,
- Nr 34/2020 Starosty Słupskiego z dnia 21 maja 2020 r.,
- Nr 63/2020 Starosty Słupskiego z dnia 5 sierpnia 2020 r.,
- Nr 73/2020 Starosty Słupskiego z dnia 7 września 2020 r.,
- Nr 60/2021 Starosty Słupskiego z dnia 6 lipca 2021 r.,
- Nr 38/2022 Starosty Słupskiego z dnia 26 maja 2022 r..

Koordynatorem SZS jest Iwona Wójcik – Sekretarz Powiatu, która nadzoruje proces zarządzania tym systemem oraz wyznacza cele i priorytety SZS. Za współpracę z właścicielami procedur w zakresie opiniowania zmian w procedurach oraz inicjowanie czynności na rzecz rozwoju i usprawniania SZS odpowiada Lider merytoryczny systemu – Aneta Zakrzewska.

Ustanowiony System Zarządzania Starostwem oraz jego monitoring i ewaluacja stanowią istotny element kontroli zarządczej. Procedury systemu podlegają weryfikacji podczas kontroli wewnętrznych oraz zadań audytowych prowadzonych przez stanowisko ds. kontroli oraz Auditorów wewnętrznych.

W wyniku działań podjętych w ramach monitoringu i ewaluacji SZS ustalono, że kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych Starostwa sprawują bieżący nadzór nad realizacją procedur oraz monitorują ich aktualność. Procedury i wnioski dostępne dla mieszkańców w Biurze Obsługi Mieszkańca oraz Biuletynie Informacji Publicznej, były obowiązujące. Funkcjonowały 194 procedury SZS. W okresie, za który odbywała się ewaluacja właściciele procedur nie podejmowali innych czynności na rzecz usprawniania SZS, a kierowane przez nich komórki organizacyjne realizowały wszystkie określone cele i zadania. Wszystkie elementy systemu składające się na organizację Sytemu Zarządzania Starostwem były doskonałe. Raport z funkcjonowania Systemu Zarządzania Starostwem w Starostwie Powiatowym w Słupsku za 2021 rok, został zatwierdzony przez Starostę Słupskiego w dniu 18 maja 2022 r.

III. Samoocena kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku

Samoocena kontroli zarządczej za 2022 rok została przeprowadzona zgodnie z komunikatem Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz.MF.2011.2.11) oraz zarządzeniem Nr 12/2021 Starosty Słupskiego z dnia 25 stycznia 2021 r. sprawie ustalenia kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku, zmienionego zarządzeniem Nr 17/2021 Starosty Słupskiego z dnia 2 lutego 2021 r.

Celem badania ankietowego było poznanie opinii urzędników na temat elementarnych procesów i procedur kontroli zarządczej, ich funkcjonowania w codziennej pracy, a także prezentowanych postaw pracowników w toku realizowanych zadań przez poszczególne komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska pracy. Dzięki udziałowi w procesie samooceny pracownicy mieli możliwość dokonania oceny pracy własnej oraz starostwa jako organizacji, wskazania obszarów działalności jednostki, wymagających ewentualnego wdrożenia procedur naprawczych. Wyniki samooceny stanowią także element ewaluacji Systemu Zarządzania Starostwem, ustalonego zarządzeniem Starosty Słupskiego nr 21/2023 z dnia z dnia 14 lutego 2023 r. (uchyliło zarządzenie Nr 52/2019 z dnia 20 maja 2019 r. z późniejszymi zmianami), a sformułowane przez kierownictwo rekomendacje potencjał do doskonalenia tego systemu.

W rezultacie Starosta Słupski odpowiedzialny za funkcjonowanie kontroli zarządczej na pierwszym poziomie uzyskał zapewnienie o stanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku za rok 2022.

Badanie ankietowe zostało przeprowadzone z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej.

Ankiety przygotowane zostały oddzielnie dla kierowników komórek organizacyjnych oraz pozostałych pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych i udostępnione za pośrednictwem systemu eKancelaria w dniach od 14 do 21 marca br. pod linkiem:

1. dla osób zajmujących stanowiska kierownicze:

<https://ankiety.interaktywnie.com/ankieta/641032599a0f0/>

2. dla pozostałych osób zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych (z uwzględnieniem stanowisk kierowniczych bez podległych pracowników):

<https://ankiety.interaktywnie.com/ankieta/64102bc1253fd/>

W kwestionariuszu przeznaczonym dla kierowników komórek organizacyjnych starostwa sformułowano 33 pytania, natomiast ankieta dla pozostałych pracowników zawierała 29 pytań. Pytania dotyczyły poszczególnych obszarów kontroli zarządczej: środowiska wewnętrznego, celów i zarządzania ryzykiem, mechanizmów kontroli, informacji i komunikacji oraz monitorowania i oceny. Wszystkie były pytaniami zamkniętymi, z opracowaną kafeterią odpowiedzi do wyboru. W przypadku niektórych pytań pozostawiono możliwość wypowiedzenia własnej opinii oraz uwag.

Frekwencja w stosunku do roku ubiegłego była wyższa o około 10% wśród kierowników oraz około 15% wśród pracowników i wyniosła:

2023 – ankieta za 2022 r.	Ogółem	Stanowiska kierownicze	Stanowiska urzędnicze
Liczba uprawnionych	109	18	91
Liczba wypełnionych ankiet	62	12	50
%	56,88%	66,66%	54,94%

Raport z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej za 2022 rok zaakceptowany został przez Starostę Słupskiego w dniu 26 kwietnia 2023 roku. Sformułowano w nim rekomendacje do realizacji w roku 2022, gdzie wśród najważniejszych należy wymienić:

- 1) Delegować pracowników na szkolenia stacjonarne wg potrzeb wynikających z planu szkoleń. Kontynuować działania polegające na korzystaniu z oferty szkoleń prowadzonych on-line, organizacji szkoleń na miejscu, skierowanych do jak największej liczby pracowników Starostwa, a w przypadku szkoleń specjalistycznych, branżowych zapraszać do współpracy inne jednostki sektora finansów publicznych (naczelnicy wydziałów, Sekretarz Powiatu).
- 2) Zorganizować szkolenie na temat profilaktyki stresu, sposobu radzenia sobie z wypaleniem zawodowym urzędników oraz poprawy komunikacji między pracownikami (stanowisko ds. rozwoju pracowników).
- 3) Przy obsadzaniu wolnych stanowisk w pierwszej kolejności (w miarę możliwości) stosować ścieżkę awansu wewnętrznego (Sekretarz Powiatu, stanowisko ds. kadr).
- 4) Ustalić z kierownikami komórek organizacyjnych przyczynę długotrwałego powierzenia pracownikom do realizacji zadań innych osób zatrudnionych w tych komórkach. Przeanalizować wykonywane zastępstwa na stanowiskach i dostosować zakresy obowiązków pracowników do faktycznie realizowanych zadań (Sekretarz Powiatu, naczelnicy wydziałów).
- 5) Kontynuować działania na rzecz poprawy warunków pracy i płacy pracowników, rozwoju zawodowego (oferty szkoleń, kursów i studiów podyplomowych, awanse wewnętrzne), oferty działań możliwych do dofinansowania ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (Sekretarz Powiatu, stanowisko ds. kadr, stanowisko ds. rozwoju pracowników).
- 6) Kontynuować działania polegające na prowadzeniu konsultacji wewnętrznych w trakcie procesu szacowania ryzyka dla realizacji celów i zadań (stanowisko ds. kontroli, audyt wewnętrzny).
- 7) Opracować materiał (wskazówki, tzw. dobre praktyki) z zakresu szacowania ryzyka dla realizacji celów i zadań i opublikować w Bazie wiedzy (stanowisko ds. kontroli).
- 8) Przeprowadzić szkolenie wewnętrzne dotyczące procedury dokonywania wydatków i z zakresu odpowiedzialności z tytułu naruszenia dyscypliny finansów publicznych, dla osób odpowiedzialnych za dokonywanie wydatków. Egzekwować od dysponentów budżetu procedury finansowo-księgowe dotyczące obszaru zaciągania zobowiązań (Główny księgowy).

- 9) Prowadzić regularne audyty „czystości biurka” oraz systematycznie szkolić pracowników w podziale na poszczególne komórki organizacyjne w zakresie ochrony danych osobowych przez IODO, kontynuować działalność nadzoru i kontroli danych osobowych (Inspektor Ochrony Danych Osobowych).
- 10) Kontynuować działania na rzecz ochrony zasobów informatycznych (Oddział Obsługi Informatycznej).
- 11) Prowadzić coroczne audyty w zakresie bezpieczeństwa informacji (Audyt wewnętrzny).
- 12) Kontynuować zwyczaj cyklicznych spotkań naczelników/kierowników z pracownikami w celu komunikowania im istotnych spraw z zakresu działalności powiatu, starostwa oraz omówienia stopnia realizacji celów wyznaczonych danej komórce organizacyjnej.
- 13) W przypadku spotkań poświęconych zagadnieniom kontroli zarządczej korzystać z wsparcia merytorycznego osób zaangażowanych w określony obszar KZ (naczelnicy wydziałów).
- 14) Organizować cykliczne szkolenia dla naczelników z zakresu doskonalenia kompetencji kierowniczych w wybranych obszarach zarządzania (stanowisko ds. rozwoju pracowników).
- 15) W ramach sprawowania funkcji kierowniczej oraz prowadzonego nadzoru, zapewnić pracownikom pierwsze wsparcie podczas oceny merytorycznej sprawy oraz problemowych zagadnień formalno-prawnych z nią związanych (naczelnicy wydziałów).
- 16) Dokonać przeglądu załądek Biuletynu Informacji Publicznych w celu ustalenia aktualności informacji w nich zawartych i zgłaszania pomysłów na usprawnienie BIP (naczelnicy wydziałów, samodzielne stanowiska pracy).
- 17) Umożliwić naczelnikom zgłaszanie propozycji tematów audytów doradczych (audyt wewnętrzny).
- 18) Kontynuować prowadzenie ewaluacji Systemu Zarządzania Starostwem, zgodnie z procedurą (koordynator SZS, lider merytoryczny SZS, właściciele procedur SZS).
- 19) W toku bieżącej pracy weryfikować znajomość podstawowych procedur na stanowiskach pracy (właściciele procedur SZS).

IV. Proces identyfikacji ryzyka w Starostwie Powiatowym w Słupsku

Procedura Zarządzania Ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Słupsku stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 12/2021 Starosty Słupskiego z dnia 25 stycznia 2021 r. w sprawie ustalenia Regulamin kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Słupskiego, zmienionego zarządzeniem Nr 17/2021 Starosty Słupskiego z dnia 2 lutego 2021 roku. Osobą odpowiedzialną za koordynację procesu zarządzania ryzykiem jest

Sekretarz Powiatu. Za identyfikację, analizę i reakcję na ryzyko odpowiedzialny jest kierownik danej jednostki organizacyjnej powiatu, wg procedur ustalonych w tej jednostce (I poziom kontroli zarządczej). Zarządzanie ryzykiem na II poziomie kontroli zarządczej realizowane jest w szczególności poprzez monitorowanie wykonania planu finansowego, analizę wyników audytów i kontroli, weryfikację ryzyk oszacowanych dla przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Zgodnie z ustaloną procedurą, aby zidentyfikować ryzyka dla realizacji, celów, zadań i przedsięwzięć należało przeanalizować:

- zadania ujęte w Regulaminie Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Słupsku - I poziom,
- procesy obowiązujące w Starostwie i ujęte w Systemie Zarządzania Starostwem, z uwzględnieniem celów, o których mowa w § 2 ust. 2 regulaminu funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Słupskiego - I poziom,
- przedsięwzięcia określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Słupskiego - I i II poziom.

Właścicielem ryzyka jest osoba odpowiedzialna w ramach nadzoru za realizację zadania lub przedsięwzięcia, do którego przypisano określony cel, a w przypadku przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej – odpowiedni kierownik jednostki organizacyjnej powiatu.

Na podstawie informacji zawartych w arkuszach identyfikacji ryzyka sporządzona została lista zidentyfikowanych ryzyk w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz lista ryzyk dla przedsięwzięć na 2023 rok, zaakceptowane przez Starostę Słupskiego w dniu 12 czerwca 2023 r. Dla Starostwa zdefiniowano łącznie 72 ryzyka, w tym:

- 2 ryzyka wysokie;
- 35 ryzyk o średnim poziomie istotności, oraz
- 35 ryzyka niskie.

Natomiast dla przedsięwzięć w sumie oszacowano 66 ryzyk, w tym:

- 46 ryzyk o średnim poziomie istotności, oraz
- 20 ryzyk niskich.

V. II poziom kontroli zarządczej

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z § 9 Regulaminu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz jednostkach organizacyjnych Powiatu Słupskiego, Starosta Słupski zwrócił się pismem nr SPO.174.2.2023.III z dnia 14 marca 2023 r. do kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu Słupskiego z prośbą o przekazanie informacji o zrealizowanych działaniach i stanie kontroli zarządczej w kierowanych przez nich placówkach w roku 2022.

W odpowiedzi dyrektorzy jednostek w pismach przesłanych do Starostwa szczegółowo opisywali działania podejmowane w ramach poszczególnych standardów kontroli zarządczej. Dyrektorzy jednostek przeprowadzali kontrole wewnętrzne, wdrażali także zalecenia po kontrolach zewnętrznych w placówkach. Informowali o udziale pracowników w licznych szkoleniach. Poza szkoleniami odpłatnymi, wykorzystywano również możliwość udziału w szkoleniach bezpłatnych. Środkami publicznymi gospodarowali w sposób oszczędny, efektywny, celowy oraz terminowo regulowali zobowiązania. Zapewnili o właściwym zabezpieczeniu składników majątkowych czy terminowym sporządzaniu niezbędnych sprawozdań. We wszystkich jednostkach pracowników cechowały kompetencje i umiejętności niezbędne do zatrudnienia na danym stanowisku, weryfikowane w trakcie procesu naboru. Dokonywane były oceny pracownicze. Postępowanie pracowników jednostek organizacyjnych powiatu wolne było od zachowań noszących znamiona korupcji. W wyniku kontroli przeprowadzonej w pierwszym kwartale tego roku w jednej z jednostek udzielone zostały zaległe upoważnienia niektórym pracownikom z zakresu ochrony danych osobowych. W jednostkach organizacyjnych powiatu dokonano szacowania ryzyka dla realizacji celów i zadań, przeprowadzono również proces samooceny kontroli zarządczej, w oparciu o procedury KZ opracowane przez kierowników jednostek, w ramach I poziomu kontroli zarządczej.

VI. Funkcjonowanie kontroli zarządczej na dwóch poziomach

Dokumentację systemu kontroli zarządczej tworzą opracowane na podstawie odrębnych przepisów regulaminy, czy ustalone procedury. Poniższy materiał opisowy charakteryzuje najistotniejsze elementy składające się na ten system:

1. uchwałą Nr XLIII/412/2022 z 29 30 czerwca 2022 r. Rada Powiatu Słupskiego rozpatrzyła i zatwierdziła sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Słupskiego za 2021 rok;
2. uchwałą Nr XLIII/413/2022 z 30 czerwca 2022 r. Rada Powiatu Słupskiego udzieliła absolutorium dla Zarządu Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Słupskiego za 2021 rok;
3. uchwałą Nr L/494/2022 z 29 grudnia 2022 r. Rada Powiatu Słupskiego przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Słupskiego na lata 2023 – 2037;
4. uchwałą Nr L/495/2022 z 29 grudnia 2022 r. Rada Powiatu Słupskiego uchwaliła budżet Powiatu Słupskiego na rok 2023;
5. w 2022 r. w oparciu o kartę audytu ustaloną zarządzeniem Nr 147/2019 Starosty Słupskiego z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie wprowadzenia „Karty audytu wewnętrznego” w Starostwie Powiatowym w Słupsku, „Księgę procedur audytu wewnętrznego” wprowadzoną zarządzeniem nr 2/2020 Starosty Słupskiego z 28 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia „Księgi procedur audytu wewnętrznego” oraz „Programu zapewnienia i poprawy jakości audytu wewnętrznego” w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, przeprowadzone zostały następujące działania audytowe:
 - wykonywanie zadań z zakresu gospodarki rolno-leśnej – zadanie zapewniające;
 - ocena efektywności obsługi finansowej jednostek budżetowych przez Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego – zadanie zapewniające;
 - prowadzenie gospodarki finansowej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku – zadanie zapewniające;
 - organizacja procesu przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu w Starostwie Powiatowym w Słupsku – czynność doradcza;
 - audyt bezpieczeństwa informacji – zadanie zapewniające.
6. Plan kontroli na 2022 r. został zatwierdzony do realizacji przez Starostę Słupskiego zarządzeniem Nr 4/2022 Starosty Słupskiego z dnia 1 lutego 2022 r. i zmieniony zarządzeniem

Nr 53/2022 r. z dnia 28 lipca 2022. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzony został Sekretarzowi Powiatu. Tryb i zasady wykonywania działalności kontrolnej zostały szczegółowo określone zarządzeniem Nr 63/2019 Starosty Słupskiego z dnia 7 czerwca 2019 roku. Na 2022 rok poszczególne komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Słupsku zaplanowały 73 zagadnienia tematyczne. Przeprowadzono łącznie 69 kontroli (w tym 56 kontroli sprawdzających, 5 kontroli problemowych i 8 kontroli kompleksowych). Nie wykonano 17 planowanych zagadnień, natomiast zrealizowano 5 kontroli ponadplanowych.

7. Starostwo Powiatowe w Słupsku w roku ubiegłym było także kontrolowane przez instytucje zewnętrzne w zakresie:
 - jakości danych ewidencji gruntów i budynków, proces cyfryzacji zbiorów powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego i automatyzacja jego funkcjonowania, stan wdrożenia układu wysokościowego, kontrola prowadzona w przez Wojewódzką Inspekcję Geodezyjną i Kartograficzną Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, w wyniku kontroli stwierdzone zostały nieprawidłowości, za wykonanie zaleceń odpowiedzialna jest Naczelniczka Wydziału Geodezji i Kartografii – Geodeta Powiatowy;
 - realizacji projektu „Poprawa efektywności energetycznej Obszaru Funkcjonalnego Miasta Słupska poprzez termomodernizację budynków” (Powiat Słupski jako partner zakończył realizację projektu w 2017 r.), kontrola prowadzona przez Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego w Gdańsku, kontrola przebiegająca u Lidera projektu, na dzień sporządzenia sprawozdania brak jest informacji o jej wynikach;
 - postępowania z materiałami archiwalnymi wchodzącymi do państwowego zasobu archiwalnego i dokumentacją niearchiwalną, przechowywanymi w archiwum zakładowym i komórkach organizacyjnych, kontrola prowadzona przez Archiwum Państwowe w Koszalinie. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości;
 - prawidłowości wykonywania zadania realizowanego w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (umowa 17/FA/2021 z dnia 21 grudnia 2020 r.), kontrola prowadzona przez Wydział Infrastruktury Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.
8. w 2022 roku do Starostwa Powiatowego w Słupsku wpłynęło 7 skarg, z czego:
 - w przypadku 4 wskazano skarżącym organy właściwe do ich rozpatrzenia,
 - 3 skargi załatwiono bezpośrednio: na 1 udzielono wyjaśnień, a pozostałe 2 uznano za bezzasadne (w tym 1 procedowana była przez Radę Powiatu Słupskiego) a 1 skargę

w części dotyczącej postępowania odwoławczego prowadzonego przez Wojewodę Pomorskiego, zgodnie z art. 231 w związku z art. 234 pkt 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego, przekazano do tego organu.

W jednostkach organizacyjnych powiatu zarejestrowano 5 skarg, z czego 1 przekazano do właściwego organu celem rozpatrzenia, na 1 wskazano skarżącemu organ właściwy do rozpatrzenia skargi, a 3 rozpatrzono i uznano za bezzasadne.

W okresie sprawozdawczym zarówno w Starostwie jak i w jednostkach organizacyjnych powiatu nie odnotowano wpływu wniosku w rozumieniu Działu VIII ustawy z dnia 14 czerwca 1960 Kodeks postępowania administracyjnego.

Szczegółowa informacja z zakresu organizacji przyjmowania rozpatrywania skarg i wniosków w Starostwie Powiatowym w Słupsku i jednostkach organizacyjnych powiatu słupskiego w 2022 r. została opracowana na stanowisku ds. ogólnoorganizacyjnych w Wydziale Organizacyjnym;

9. w 2022 roku udzielone zostały następujące upoważnienia i pełnomocnictwa:
 - do kontrasygnaty czynności prawnych wydane przez Skarbnika Powiatu – 4 upoważnienia,
 - upoważnienia Starosty dla pracowników Starostwa i jednostek organizacyjnych – 202 upoważnień,
 - upoważnienia i pełnomocnictwa udzielone przez Zarząd Powiatu Słupskiego – 24 uchwały Zarządu Powiatu Słupskiego;
10. inwentaryzację składników majątkowych w Starostwie Powiatowym w Słupsku na dzień 31 grudnia 2022 r. przeprowadzono na mocy zarządzenia Nr 88/2022 Starosty Słupskiego z dnia 30 listopada 2022 r., zmienionego zarządzeniem Nr 95/2022 z dnia 15 grudnia 2022 r. oraz Nr 33/2023 z dnia 16 marca 2023 r., zgodnie z zasadami ujętymi w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Słupsku, wprowadzonej zarządzeniem Nr 73/2018 i zmienionej zarządzeniami Nr 89/2018 z dnia 14 listopada 2018 r., Nr 93/2018 z dnia 22 listopada 2018 r., Nr 68/2019 z dnia 19 czerwca 2019 r. i Nr 86/2019 z dnia 23 lipca 2019 r.;
11. Biuro Obsługi Mieszkańca dokonało oceny usług świadczonych przez Starostwo, na podstawie ankiet złożonych w 2022 r. W roku 2022 do Biura Obsługi Mieszkańców wpłynęło 19 ankiet. Na podstawie analizy można stwierdzić, że Mieszkańcy pozytywnie ocenili pracę Starostwa. Ankiety dotyczyły załatwiania spraw w Biurze Obsługi Mieszkańca, w Wydziale Geodezji

i Kartografii, Wydziale Komunikacji i Drogownictwa, Wydziale Architektoniczno – Budowlanym oraz Wydziale Środowiska i Rolnictwa. Ankieta oceny usług dostępna jest w Biurze Obsługi Mieszkańca oraz na stronie Biuletynu Informacji Publicznej, w zakładce *Poradnik dla mieszkańców*. Pytania w ankiecie miały charakter zarówno pytań zamkniętych, z opracowaną kafeterią odpowiedzi, jak i otwartych („Jak ocenia Pani/Pana terminowość załatwienia sprawy?” oraz „Co według Pani/Pana należałoby zmienić w funkcjonowaniu pracy Starostwa?”). W opinii osób, które złożyły ankietę, ogólna ocena usług świadczonych w Starostwie Powiatowym w Słupsku jest bardzo dobra. Szczegółowa prezentacja wyników badania ankietowego kształtuje się następująco:

- częstotliwość korzystania z usług w przeciągu roku: 11% ankietowanych pierwszy raz korzystało z usług Starostwa, 11% raz w roku, 78% kilka razy w roku;
- ocena jakości otrzymanej usługi: 76% ankietowanych oceniło bardzo dobrze, 24% dobrze;
- ocena uprzejmości i życzliwości: 94% bardzo dobrze, 6% dobrze;
- ocena sprawności: 78% bardzo dobrze, 22% dobrze;
- ocena kompetencji i fachowości: 35% bardzo dobrze, 65% dobrze;
- ocena uzyskania wyczerpującej informacji: 50% bardzo dobrze, 50% dobrze;
- trudności podczas załatwiania sprawy:
 - nie spotkałem się z trudnościami: 100%,
- poziom usług świadczonych w Starostwie: bardzo dobry 83%, dobry 17%;
- Starostwo instytucją „przyjazną dla mieszkańców”: 67% tak, 22% raczej tak, 11% raczej nie;
- Czy poruszanie po Starostwie sprawia jakiegokolwiek trudności: 10% tak, 50% nie, 40% raczej nie;
- Jak ocenia Pani/Pan terminowość załatwienia sprawy: zgodnie z Kpa, bardzo dobrze, szybko i sprawnie;
- Co należałoby zmienić w funkcjonowaniu pracy Starostwa: nic nie należy zmieniać, wszystko ok, zmiana godzin pracy Wydziału Komunikacji i Drogownictwa.

Podstawowym celem systemu kontroli zarządczej jest wspomaganie prawidłowego zarządzania organizacją publiczną. Starosta Słupski jako kierownik jednostki sektora finansów publicznych, tj. Starostwa Powiatowego w Słupsku oraz Przewodniczący Zarządu Powiatu Słupskiego ma obowiązek zapewnić funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

Wymienione powyżej kompetencje na obu poziomach kontroli zarządczej realizowane są oparciu o zapisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, a także zarządzenie Nr 12/2021 z dnia 25 stycznia 2021 r. ustalenia regulaminu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Słupskiego, zmienione zarządzeniem Nr 17/2021 Starosty Słupskiego z dnia 2 lutego 2021 r. zmieniającym Procedurę zarządzania ryzykiem.

Na podstawie zgromadzonego materiału, informacji i oświadczeń złożonych przez Dyrektorów jednostek organizacyjnych Powiatu Słupskiego, procesu identyfikowania i zarządzania ryzykiem, wyników audytów i kontroli (w tym kontroli zewnętrznych), wyników samooceny kontroli zarządczej, monitoringu realizacji celów i zadań, ewaluacji Systemu Zarządzania Starostwem stwierdza się, iż adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza w 2022 roku funkcjonowała **w stopniu wystarczającym**.

Iwona Wójcik

Sekretarz Powiatu

Koordynator kontroli zarządczej