



SPRAWOZDANIE

z funkcjonowania kontroli
zarządczej
w Starostwie Powiatowym
w Słupsku
oraz jednostkach
organizacyjnych Powiatu
Słupskiego
w 2021 roku
I i II poziom kontroli
zarządczej

Raport

Zatwierdzam

Paweł Lisowski

Starosta Słupski



I. Wstęp

Od momentu wejścia w życie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, definicja kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych nie uległa zmianie i 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. Natomiast kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Słupskiego organizują i zapewniają adekwatny, skuteczny i efektywny system kontroli zarządczej w tych jednostkach, uwzględniając specyfikację charakter 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 XXIV/240/2020 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 30 grudnia 2020 r., natomiast budżet Powiatu Słupskiego na 2021 r. został uchwalony przez Radę Powiatu Słupskiego uchwałą Nr XXIV/241/2020 z dnia 30 grudnia 2020 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 113/2019 Zarządu Powiatu Słupskiego z dnia 29 sierpnia 2019 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Słupsku, zmieniony uchwałą Nr 117/2019 Zarządu Powiatu Słupskiego z dnia 5 września 2019 r. Dokument ten został zastąpiony Regulaminem Organizacyjnym, przyjętym uchwałą Nr 71/2021 Zarządu Powiatu Słupskiego z dnia 22 lipca 2021 r. Ustalono w nim między innymi podstawowe 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 2021 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 zarządzeniem Nr 63/202 z dnia 5 sierpnia 2020 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 Audytora wewnętrznego.

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 Systemu Zarządzania Starostwem były doskonałe. Raport z funkcjonowania Systemu Zarządzania Starostwem w Starostwie Powiatowym w Słupsku za 2020 rok, został zatwierdzony przez Starostę Słupskiego w kwietniu 2021 r.

III. Samoocena kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Słupsku

Samoocena kontroli zarządczej za 2021 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.

Niezmiennie 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 punkt wyjścia do ewaluacji Systemu Zarządzania Starostwem, ustalonego zarządzeniem Starosty Słupskiego 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 2021.

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 25 lutego do 11 marca br. pod linkiem:

1. dla osób zajmujących stanowiska kierownicze:

<https://ankiety.interaktywnie.com/ankieta/6218a4a351459/>

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

<https://ankiety.interaktywnie.com/ankieta/6218a579dd356/>

W kwestionariuszu przeznaczonym dla kierowników komórek organizacyjnych Starostwa sformułowano 33 pytania, natomiast ankietę 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.

Raport z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej za 2021 rok zaakceptowany został przez Starostę Słupskiego w dniu 21 kwietnia 2022 roku. Sformułowano w nim rekomendacje do realizacji w roku 2022, gdzie wśród najważniejszych należy wymienić:

1. 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;
2. podczas procesu identyfikacji ryzyk dla realizacji celów i zadań stosować metodę „burzy mózgów” wraz z pracownikiem odpowiedzialnym za realizację danego zadania/celu;
3. 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 przez IODO;
4. kontynuować działania na rzecz ochrony zasobów informatycznych, prowadzić coroczne audyty w zakresie bezpieczeństwa informacji;

5. kontynuować zwyczaj organizowania spotkań kierownictwa oraz spotkań naczelników/kierowników z pracownikami w celu komunikowania im istotnych spraw z zakresu działalności powiatu, urzędu oraz omówienia stopnia realizacji celów wyznaczonych danej komórce organizacyjnej. W przypadku spotkań poświęconych zagadnieniom kontroli zarządczej korzystać z wsparcia merytorycznego osób zaangażowanych w określony obszar KZ;
6. w ramach sprawowania funkcji kierowniczej oraz prowadzonego nadzoru, zapewnić pracownikom pierwsze wsparcie podczas oceny merytorycznej sprawy oraz problemowych zagadnień formalno-prawnych z nią związanych;
7. promować wśród kadry zarządzającej możliwość zgłaszania propozycji tematów audytów doradczych;
8. przeprowadzić ewaluację Systemu Zarządzania Starostwem, zgodnie z procedurą;
9. w toku bieżącej pracy weryfikować znajomość podstawowych procedur na stanowiskach pracy.

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.

Z uwagi na liczne absencje pracowników Starostwa spowodowane zakażeniami koronawirusem SARS-CoV-2, formalnie proces szacowania ryzyk rozpoczął się na podstawie pisma nr SPO.173.1.2022.III 28 stycznia 2022 r., w którym poinformowano kadrę kierowniczą Starostwa o konieczności przeprowadzenia tego procesu oraz oceny jego oddziaływania na realizację powierzonych danym komórkom organizacyjnym celów i zadań w roku 2022. Na przedłożenie opracowanych materiałów wyznaczony został termin 7 lutego 2022 r. Zgodnie z ustaloną procedurą,

aby zidentyfikować ryzyka w Starostwie Powiatowym w Słupsku, kierownicy mieli 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.

Procesu szacowania ryzyka dla przedsięwzięć, ujętych w załączniku Nr 2 do uchwały Nr XXXVI/375/2021 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 30 grudnia 2021 roku, w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słupskiego, na podstawie pisma z dnia 31 stycznia 2022 r., dokonali: Pani Urszula Dąbrowska – Dyrektor PCPR w Słupsku, Pani Aurelia Anioł – Dyrektor CA DdD w Ustce, Pani Iwona Wojtkiewicz – Dyrektor ZSA w Słupsku oraz Pan Mariusz Ożarek – Dyrektor ZDP w Słupsku. W proces szacowania ryzyka dla przedsięwzięć zaangażowana była także Pani Urszula Falba – Naczelnik Wydziału Rozwoju Powiatu i Inwestycji.

Na podstawie informacji zawartych w arkuszach identyfikacji ryzyka sporządzone zostały dwie listy ryzyk: lista zidentyfikowanych ryzyk w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz lista ryzyk dla przedsięwzięć na 2022 rok, zaakceptowane przez Starostę Słupskiego w dniu 9 czerwca 2022 r. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych łącznie zdefiniowali 109 ryzyk dla przedsięwzięć, w tym:

- 7 ryzyka wysokich;
- 79 ryzyk o średnim poziomie istotności, oraz
- 23 ryzyka niskie.

Natomiast kierownicy komórek organizacyjnych łącznie zdefiniowali 108 ryzyka, w tym:

- 11 ryzyk wysokich;
- 46 ryzyk o średnim poziomie istotności, oraz
- 51 ryzyk niskich.

Lista zidentyfikowanych ryzyk w Starostwie Powiatowym w Słupsku oraz lista ryzyk dla przedsięwzięć na 2022 rok zostały przekazane za pośrednictwem systemu eKancelaria Audytorowi wewnętrznemu. Listę ryzyk dla przedsięwzięć otrzymała także Skarbnik powiatu.

V. II poziom kontroli zarządczej

Pismem nr SPO.174.2.2021.III z dnia 25 lutego 2022 r. 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, przyjętego zarządzeniem Nr 12/2021 Starosty Słupskiego z dnia 25 stycznia 2021 r., Starosta Słupski zwrócił się 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 2021.

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, które ze względu na trwającą pandemię COVID-19 realizowane były w formule zdalnej. 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 cechują wysokie kompetencje i umiejętności niezbędne do zatrudnienia na danym stanowisku, weryfikowane w trakcie procesu naboru, a następnie podczas dokonywania oceny pracowniczej. Wykonując określone zadania pracownicy postępowali zgodnie z etyką zawodu, działali w sposób bezstronny i obiektywny. Postępowanie pracowników jednostek organizacyjnych powiatu niezmiennie wolne jest od zachowań noszących znamiona korupcji. Do realizacji zadań udzielone zostały niezbędne upoważnienia oraz zadbano o odpowiedni poziom ochrony danych osobowych, gromadzonych i przetwarzanych w jednostkach. 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 XXIX/282/2021 z 29 czerwca 2021 r. Rada Powiatu Słupskiego rozpatrzyła i zatwierdziła sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Słupskiego za 2020 rok;
2. uchwałą Nr XXIX/283/2021 z 29 czerwca 2021 r. Rada Powiatu Słupskiego udzieliła absolutorium dla Zarządu Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Słupskiego za 2020 rok;
3. uchwałą Nr XXXVI/375/2021 z 30 grudnia 2021 r. Rada Powiatu Słupskiego przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Słupskiego na lata 2022 – 2037;
4. uchwałą Nr XXXVI/376/2021 z 30 grudnia 2021 r. Rada Powiatu Słupskiego uchwaliła budżet Powiatu Słupskiego na rok 2022;
5. w 2021 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, Audytor wewnętrzny prowadził następujące działania audytowe:
 - audyt doradczy dotyczący sposobu wykonywania nadzoru właścicielskiego przez Powiat Słupski;
 - prowadzenie spraw przez Powiatowego Rzecznika Konsumentów – zadanie zapewniające;
 - prowadzenie gospodarki finansowej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku – zadanie zapewniające;
 - prowadzenie spraw związanych z przyjmowaniem do zasobu materiałów i zbiorów danych powstałych w wyniku realizacji prac geodezyjnych lub kartograficznych w Wydziale Geodezji i Kartografii – zadanie zapewniające;
 - audyt bezpieczeństwa informacji – zadanie zapewniające;

6. Plan kontroli na 2021 r. został zatwierdzony do realizacji przez Starostę Słupskiego zarządzeniem Nr 13/2021 Starosty Słupskiego z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Planu kontroli na 2021 r. i zmieniony zarządzeniem Nr 85/2021 r. z dnia 21 października 2021 r. 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 2021 rok poszczególne komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Słupsku zaplanowały 72 zagadnienia tematyczne. Przeprowadzono łącznie 73 kontrole. Nie wykonano 21 planowanych zagadnień, natomiast zrealizowano 5 kontroli ponadplanowych.
7. w 2021 r. instytucje zewnętrzne przeprowadziły w Starostwie Powiatowym w Słupsku dwie kontrole, z których informacja pokontrolna została umieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej:
- kontrola realizacji dochodów budżetu państwa oraz prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w 2020 r. w wybranych rozdziałach (zadania powiatu), przeprowadzona z upoważnienia Wojewody Pomorskiego, zakończona oceną pozytywną z nieprawidłowościami;
 - ocena organizacji ruchu drogowego w zakresie zgodności z obowiązującymi przepisami oraz bezpieczeństwa ruchu drogowego, kontrola legalności wykonywanych przez starostę zadań, o których mowa w ustawie o kierujących pojazdami, kontrola prowadzenia rejestrów działalności regulowanej – rejestru przedsiębiorców prowadzących stacje kontroli pojazdów oraz ośrodków szkolenia kierowców, przeprowadzona z upoważnienia Wojewody Pomorskiego, zakończona oceną pozytywną z nieprawidłowościami;
8. w 2021 roku do Starostwa Powiatowego w Słupsku wpłynęło 16 skarg, z czego:
- 6 przekazano do właściwego organu celem rozpatrzenia,
 - na 1 wskazano skarżącemu organ właściwy do rozpatrzenia skargi dotyczącej zadań lub działalności rady powiatu, jakim jest Wojewoda,
 - 1 skarga została wycofana,
 - 8 skarg załatwiono bezpośrednio: na 3 udzielono wyjaśnień, a pozostałe 5 uznano za bezzasadne (w tym 3 procedowane przez Radę Powiatu Słupskiego).
- W jednostkach organizacyjnych powiatu zarejestrowano 7 skarg, z czego 4 uznane zostały za zasadne, a 3 za bezzasadne. W raportowanym okresie do Starostwa wpłynął 1 wniosek

w rozumieniu Działu VIII ustawy z dnia 14 czerwca 1960 Kodeks postępowania administracyjnego, który przekazany został do rozpatrzenia właściwemu organowi.

Szczegółowa informacja z zakresu organizacji przyjmowania rozpatrywania skarg i wniosków w Starostwie Powiatowym w Słupsku i jednostkach organizacyjnych powiatu słupskiego w 2021 r. została opracowana na stanowisku ds. ogólnorganizacyjnych w Wydziale Organizacyjnym, gdzie ewidencjonowana jest kompletna dokumentacja z tego zakresu;

9. w 2021 roku udzielone zostały następujące upoważnienia i pełnomocnictwa:
 - do kontrasygnaty czynności prawnych wydane przez Skarbnika Powiatu – 6 upoważnień,
 - upoważnienia Starosty dla pracowników Starostwa i jednostek organizacyjnych – 196 upoważnień,
 - upoważnienia i pełnomocnictwa udzielone przez Zarząd Powiatu Słupskiego – 25 uchwał Zarządu Powiatu Słupskiego (w tym pełnomocnictwa udzielone w formie aktu notarialnego);
10. inwentaryzację składników majątkowych w Starostwie Powiatowym w Słupsku na dzień 31.12.2021 r. przeprowadzono na mocy zarządzenia Nr 102/2021 Starosty Słupskiego z dnia 14 grudnia 2021 r., zmienionego zarządzeniem Nr 105/2021 z dnia 30 grudnia 2021 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 2021 r. Do BOM wpłynęło 9 ankiet, które dotyczyły załatwiania spraw w Biurze Obsługi Mieszkańca, w Wydziale Geodezji i Kartografii, Wydziale Komunikacji i Drogownictwa oraz Wydziale Środowiska i Rolnictwa. Ankieta oceny usług dostępna jest w BOM oraz na stronie Biuletynu Informacji Publicznej, w zakładce *Poradnik dla mieszkańców*. Pytania w ankiecie miały charakter pytań zamkniętych, z opracowaną kafeterią odpowiedzi. Jednakże ankietowani mieli możliwość odpowiedzi na pytania otwarte o treści „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: 22% ankietowanych pierwszy raz korzystało z usług Starostwa, 78% kilka razy w roku;
- ocena jakości otrzymanej usługi: 67% ankietowanych oceniło bardzo dobrze, 11% dobrze, zadowolająco 22%, niezadowolająco 0%;
- ocena uprzejmości i życzliwości: 89% bardzo dobrze, 11% zadowolająco;
- ocena sprawności: 89% bardzo dobrze, niezadowolająco 11%;
- ocena kompetencji i fachowości: 89% bardzo dobrze;
- ocena uzyskania wyczerpującej informacji: 89% bardzo dobrze;
- trudności podczas załatwiania sprawy:
 - nie spotkałem się z trudnościami: 78%,
 - otrzymałem błędne informacje: 11%,
 - nie uzyskałem żadnych informacji: 0%,
 - zostałem skierowany do niewłaściwej komórki: 11%,
 - poproszono mnie o kontakt w innym terminie: 0%,
 - bardzo długie terminy: 0%;
- poziom usług świadczonych w Starostwie: bardzo dobry 78%, zadowolająco 22%, niezadowolająco 0%;
- Starostwo instytucją „przyjazną dla mieszkańców”: 67% tak, 22% raczej tak, 0% nie;
- Czy poruszanie po Starostwie sprawia jakiegokolwiek trudności: 11% tak, 0% raczej tak, 67% nie, 22% raczej nie;
- Jak ocenia Pani/Pan terminowość załatwienia sprawy: super, bardzo dobrze, zbyt długi czas oczekiwania, szybko, sprawnie;
- Co należałoby zmienić w funkcjonowaniu pracy Starostwa: jest dobrze, zatrudnić większą liczbę osób, poprawić terminowość, nic.

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 Starosty Słupskiego 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 zarządzenia 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 2021 roku funkcjonowała **w stopniu wystarczającym**.

Iwona Wójcik

Sekretarz Powiatu

Koordynator kontroli zarządczej