

OBR. 0003. 3. 10. 2013

Marek Tarnacki Radny Powiatu Wałbrzyskiego

Boguszów –Gorce dn. 23.10.2013

**ZARZĄD POWIATU WAŁBRZYSKIEGO
PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU WAŁBRZYSKIEGO
RADA POWIATU WAŁBRZYSKIEGO**

ZAPYTANIE

W związku z zaleceniami Komisji Rewizyjnej Powiatu Wałbrzyskiego, oraz przeprowadzonym audytem zewnętrznym dotyczącym „ Zimowego utrzymania dróg powiatowych”, zwracam się z zapytaniem jakie działania zostały podjęte w sprawie naprawy funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu.

Z poważaniem

Marek Tarnacki

wpł. 30.10.13r.

HT

wpł. gmeł

23.10.2013r

Nioketa Parysiak

**ZARZĄD POWIATU
w Wałbrzychu**

Wałbrzych, 07.11.2013 r.

OBR.0003.3.10.2013.

**Pan
Jerzy Detyna
Przewodniczący
Rady Powiatu Wałbrzyskiego**

W odpowiedzi na zapytanie złożone przez Pana Marka Tarnackiego Radnego Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 23 października 2013 roku, które dotyczy wykonania zaleceń Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wałbrzyskiego oraz wykonania zapisów przeprowadzonego audytu zewnętrznego pn. „Zimowe i letnie utrzymanie dróg powiatowych na terenie Powiatu Wałbrzyskiego prowadzonego przez Starostwo Powiatowe na podstawie postępowania w ramach przetargu nie ograniczonego – sygn. akt SZP/3434/32/10 oraz udzielonych zamówień uzupełniających w latach 2010 – 2013” w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu uprzejmie informuję, co następuje.


Zalecenia i rekomendacje Komisji Rewizyjnej, które zostały także zapisane w sprawozdaniu z audytu zostały przeanalizowane i zapisane w planie poprawy jakości na drugie półrocze 2013 roku.

W związku z tym, że przeprowadzony audyt zadania wykazał, że przestrzeganie obowiązujących mechanizmów kontroli zarządczej wymaga wielu zmian oraz aby zapobiec takim nieprawidłowościom w innych obszarach działania Starostwa podjęte zostały działania związane z przeanalizowaniem całego obowiązującego systemu kontroli zarządczej w Starostwie przy szczególnym uwzględnieniu identyfikacji ryzyka dla poszczególnych zadań. Prowadzona analiza systemu kontroli zarządczej oparta została na trzech zadaniach:

- 1) Dokonania przeglądu i analizy zarządzeń regulujących obszar kontroli zarządczej w Starostwie
- 2) Udoskonalenia systemu przestrzegania obowiązujących mechanizmów kontroli zarządczej lub ewentualnych zmian tych mechanizmów
- 3) Dokonanie wnikliwej analizy zidentyfikowanego ryzyka dla zadań w poszczególnych wydziałach / komórkach organizacyjnych. Sporządzenie sprawozdania z analizy i przedłożenie Sekretarzowi Powiatu.

Termin realizacji dla tych trzech zadań został określony w planie poprawy jakości do końca grudnia 2013 roku.

Ad. 1. Zinventaryzowano funkcjonujące w Starostwie Zarządzenie Nr 82/2011 Starosty Wałbrzyskiego z dnia 28 czerwca 2011 roku w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w

mpn. 07.11.2013. 

Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu ze zm. (zarządzenie). W wyniku dokonania przez Radę ds. Jakości przeglądu i analizy tego zarządzenia stwierdzono, że doprecyzowania wymagają 22 standardy zapisane w pięciu grupach:

- 1) środowisko wewnętrzne,
- 2) cele i zarządzanie ryzykiem,
- 3) mechanizmy kontroli,
- 4) informacja i komunikacja,
- 5) monitorowanie i ocena.

Opisanie podejmowanych działań w w/w pięciu grupach dla sprawowania kontroli zarządczej pozwoli lepiej zrozumieć pracownikom funkcjonujący system kontroli zarządczej oraz sprawi, że będzie on bardziej funkcjonalny i przydatny do zarządzania Starostwem.

Jednym z elementów środowiska wewnętrznego jest struktura organizacyjna, która określa kluczowe zakresy upoważnienia i pełnomocnictwa. Dlatego też dokonano zmiany Regulaminu Organizacyjnego Starostwa poprzez wydzielenie zadań związanych z organizacją i funkcjonowaniem Starostwa z Wydziału Infrastruktury Powiatu.

W wyniku prowadzonych prac Rada ds. Jakości stwierdziła, że drugim problematycznym obszarem jest zarządzanie ryzykiem w Starostwie. Mając na uwadze, że jest to najistotniejszy element kontroli zarządczej, a ustalanie hierarchii celów i zadań oraz efektywne zarządzanie ryzykiem ma mieć na celu zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań Rada ds. Jakości zaproponowała zmiany w tym obszarze. Główna zmiana dotyczy sposobu przeprowadzania analizy ryzyka.

Zaproponowany nowy sposób analizy ryzyka jest prostszy i ma być łatwiejszy od dotychczasowego. Zakłada on, że każde zidentyfikowane ryzyko należy przeanalizować w celu oszacowania:

- 1) Prawdopodobieństwa (P) wystąpienia ryzyka, w skali punktowej od 1 do 5,
- 2) Siły (S) wpływu (wielkość skutku, straty), jaki będzie miało wystąpienie tego zdarzenia, w skali punktowej od 1 do 5.

Istotność ryzyka obliczana będzie jako iloczyn tych dwóch wartości.

Dla łatwiejszego procesu analizy ryzyka określono kryteria jakimi należy posłużyć się przy określeniu prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka, a także określono kryteria dla określenia wpływu (oddziaływania, skutku) ryzyka.

Ad. 2 Ustanowione w zarządzeniu mechanizmy kontroli zarządczej zostały poddane weryfikacji i doprecyzowane w taki sposób, aby odpowiadały na konkretne ryzyka. W tym celu zweryfikowano i udoskonalono: procedurę zarządzania drogami powiatowymi, zakresy obowiązków pracowników Wydziału Infrastruktury Powiatu pod kątem uprawnień i odpowiedzialności. W zmienionej procedurze zarządzania drogami powiatowymi położono nacisk na prowadzenie nadzoru nad wykonywaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.

Doprecyzowano także mechanizmy kontroli odnoszące się do operacji finansowych poprzez zmianę Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu. Wprowadzono następujące mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych:

- Rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych
- Zatwierdzanie operacji finansowych
- Weryfikacja operacji finansowych przed i po realizacji.

Opisane wyżej działania zostały zapisane w projekcie zarządzenia, które w chwili obecnej jest omawiane (procedowane) w naczelnikami poszczególnych wydziałów, pracownikami samodzielnych komórek pod kątem jego zrozumienia i czytelności dla pracowników.

Z chwilą wprowadzenia zarządzenia zostanie podjęte do realizacji trzecie zadanie polegające na dokonaniu wnikliwej analizy zidentyfikowanego ryzyka dla zadań w poszczególnych wydziałach / komórkach organizacyjnych. Z analizy tej zostanie sporządzone przez każdy wydział, samodzielne stanowisko sprawozdanie i przedłożenie Sekretarzowi Powiatu. Sprawozdanie to będzie omawiane przez Zarząd Powiatu na jego posiedzeniu.

Z poważaniem

STAROSTA
Józef Piłsa

Otrzymują:

1. adresat
2. Pan Marek Tarnacki Radny Rady Powiatu Wałbrzyskiego
3. a/a