

MKK.1712.2.2012

Katarzyna Paszenda – Skarbnik Gminy Nędza  
Justyna Brząkałik – koordynator kontroli zarządczej  
w Urzędzie Gminy w Nędzy

**Wójt Gminy Nędza**

**Anna Iskała**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie zarządzenia nr 0050.295.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 31 października 2011 roku w sprawie ustalenia procedury kontroli zarządczej, zarządzenia nr 0050.296.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 31 października 2011 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Nędzy oraz zasady jej koordynacji oraz w związku z art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), koordynator kontroli zarządczej wraz ze skarbnikiem gminy (zwani dalej kontrolerami) przeprowadzili w dniach 1-31 grudnia 2011 r. *Badanie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Nędzy* (zwanego dalej regulaminem).

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli regulaminu sporządzonym w dniu 5 stycznia 2012 r. – przekazuję Pani jako kierownikowi jednostki niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli stwierdzono duże nieprawidłowości, dlatego wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie zostały ocenione negatywnie. Powyższą ocenę ogólną uzasadniają przedstawione niżej uwagi.

1. Brak zgodności pomiędzy zapisami zakresów czynności pracowników, a zapisami Regulaminu Organizacyjnego w punkcie dotyczącym zadań i kompetencji poszczególnych komórek organizacyjnych.
  - Wniosek nr 1:  
Sprostować i ujednoczyć zapisy zakresów czynności pracowników i zapisy Regulaminu Organizacyjnego w punkcie dotyczącym zadań i kompetencji poszczególnych komórek organizacyjnych .
2. W zarządzeniu nr 0050.139.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 17 czerwca 2011 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Nędzy prócz informacji o załączniku w postaci regulaminu organizacyjnego brak informacji o jakichkolwiek innych załącznikach, które miałyby stanowić integralną część tego zarządzenia. Natomiast w obiegu w urzędzie funkcjonuje *Plan Zastępstw na Stanowiskach Pracy w Urzędzie Gminy w Nędzy* oraz *Schemat organizacyjny Urzędu Gminy w Nędzy*, na których figuruje informacja, że są one załącznikami do przedmiotowego zarządzenia. Aktualnie przedmiotowe załączniki nie mają umocowania w prawie.
  - Wniosek nr 2:  
Sprostować nieprawidłowość.
3. Według funkcjonującego planu zastępstw część pracowników jednostki ma powierzone więcej niż jedno zastępstwo. Ponadto nie wszystkim pracownikom jednostki zostały wpisane do zakresu czynności powierzone im zastępstwa za innych pracowników w razie usprawiedliwionej nieobecności w pracy. Część zastępstw określona w funkcjonującym planie zastępstw na stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Nędzy nie pokrywa się z zastępstwami ustalonymi w zakresach czynności niektórych pracowników.
  - Wniosek nr 3:

Sporządzić rzetelnie plan zastępstw dla każdego stanowiska pracy tak, by podczas nieobecności danego pracownika powierzone zastępstwo mogło być realnie wykonane (pracownik pełniący zastępstwo mógł np. uzgodnić termin dłuższego urlopu wypoczynkowego, udzielić odpowiedzi na każde pytanie z zakresu zastępowanego stanowiska pracy) i tym samym zapewniona ciągłość działalności jednostki. Plan zastępstw stanowi odpowiedź na ryzyko, na jakie jednostka jest narażona podczas nieobecności pracowników jednostki.

➤ Wniosek nr 4:

Wpisać powierzone zastępstwo w zakres czynności każdego pracownika.

4. Zaniechano bieżącej aktualizacji regulaminu organizacyjnego i funkcjonującego schematu organizacyjnego.

➤ Wniosek nr 5:

Dostosować zapisy regulaminu oraz schemat organizacyjny jednostki do aktualnego „stanu” jednostki oraz powierzonych pracownikom jednostki zakresów czynności.

➤ Wniosek nr 6:

Zaprowadzić prawidłową graficzną prezentację struktury organizacyjnej w zakresie wszystkich istniejących stanowisk, nad którymi bezpośredni nadzór wykonuje wójt gminy.

➤ Wniosek nr 7:

Należy monitorować bieżącą sytuację jednostki i wszystkie zmiany jakie w niej zachodzą niezwłocznie odzwierciedlać w regulaminie organizacyjnym oraz pozostałych dokumentach normujących pracę jednostki. Regulamin organizacyjny jednostki oraz jej struktura organizacyjna mają być elastyczne, dostosowane do potrzeb zmieniających się warunków w jednostce.

➤ Wniosek nr 8:

Wzmocnić nadzór w zakresie dokonywania bieżącej aktualizacji regulaminu organizacyjnego.

5. W regulaminie organizacyjnym jednostki figurują takie stanowiska pracy, które w rzeczywistości w jednostce nie istnieją.

➤ Wniosek nr 9:

Przeanalizować zatrudnienie w jednostce i zaktualizować zapisy regulaminu w zakresie nazewnictwa nieistniejących stanowisk pracy.

6. We wszystkich zakresach czynności, jakie zostały powierzone pracownikom z dniem 1 kwietnia 2011 r. brak informacji, że tracą moc poprzednie zakresy czynności. Podstawą zakresów czynności pozostałych pracowników, co do których powierzenie czynności nie uległo zmianie z dniem 1 kwietnia 2011 r., jest nieaktualny Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Nędzy uchylony zarządzeniem nr 0050.68.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 28 lutego 2011 r.

➤ Wniosek nr 10:

Usunąć nieprawidłowości poprzez:

- sprostowanie zakresów czynności jakie zostały powierzone pracownikom z dniem 1 kwietnia 2011 r. o adnotację, że tracą moc poprzednie zakresy czynności,

- zmianę zakresów czynności, co do których powierzenie czynności nie uległo zmianie z dniem 1 kwietnia 2011 r. poprzez wpis aktualnie obowiązującego regulaminu organizacyjnego.

7. Kierownik jednostki zarządzeniem nr 0050.78.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 21 marca 2011 r. w sprawie wystąpienia z systemu zarządzania jakością wg norm ISO serii 9000 w Urzędzie Gminy w Nędzy zarządził wystąpić z systemu zarządzania jakością wg norm ISO serii 9000 w Urzędzie Gminy w Nędzy wdrażanego w trybie Uchwały Nr XXXVI/250/2001 Rady Gminy Nędza z dnia 14 grudnia 2001 roku w sprawie: wyrażenia zgody na wdrażanie „Systemu Zarządzania Jakością wg norm ISO serii 9000” w Urzędzie Gminy w Nędzy. Natomiast § 18 ust. 23 regulaminu organizacyjnego nadal precyzuje jedno z zadań ogólnych pracownika jako: „Znajomość i przestrzeganie Systemu zarządzania jakością funkcjonującego w Urzędzie (Polityka jakości, Księga jakości, Księga Procedur Systemu Zarządzania Jakością) – doskonalenie procesów i procedur pracy”. Także bezpodstawny staje się zapis § 16 ust. 2 pkt. 10 i 11 regulaminu.

- Wniosek nr 11:  
Należy usunąć zapis § 16 ust. 2 pkt. 10 i 11 oraz zapis § 18 ust. 23 regulaminu.
8. Ustalono, że jednostka nie realizuje wszystkich zleconych jej zadań własnych.
- Wniosek nr 12:  
Wpisać do zakresu czynności nieprzydzielone zadania własne poszczególnym pracownikom jednostki.
9. W związku z podjęciem uchwały nr XVIII/125/11 Rady Gminy Nędza z dnia 21 listopada 2011 r. w sprawie określenia zasad przyznawania stypendium Wójta Gminy Nędza dla uczniów szczególnie zdolnych nieprawidłowy staje się zapis § 23 ust. 1 pkt. 2 regulaminu.
- Wniosek nr 13:  
Usunąć zapis § 23 ust. 1 pkt. 2 regulaminu.
10. Zapis § 25 pkt. 8 regulaminu pozostaje w sprzeczności z zapisami ustawy o ochronie informacji niejawnej.
- Wniosek nr 14:  
W obecnym stanie prawnym przyjmowane oświadczenia majątkowe radnych, pracowników urzędu gminy, kierowników jednostek organizacyjnych gminy w kancelarii tajnej mają status oświadczeń jawnych, dlatego należy usunąć zapis § 25 pkt. 8 regulaminu.
11. Zapis § 36 regulaminu w zakresie § 39 i 40 tego dokumentu jest niespójny z ustawą o radcach prawnych; radca prawny zgodnie z przepisami tej ustawy podlega tylko kierownikowi jednostki. Natomiast niezrozumiałe jest powołanie się w zapisie § 36 regulaminu na zapis § 41, który reguluje zasady pracy i zachowania się urzędników, pracowników w stosunku do klientów.
- Wniosek nr 15:  
Usunąć nieprawidłowości w zakresie § 36 regulaminu w związku z § 39 i 40 tego dokumentu.
  - Wniosek nr 16:  
Sprostować § 36 regulaminu w zakresie powołania się w nim na zapis § 41 regulaminu.
12. Zapis § 39 ust. 1 regulaminu jest błędnie odniesiony i powiązany do § 44 tego dokumentu, z którym w ogóle nie ma związku!
- Wniosek nr 17:  
Usunąć nieprawidłowości.
13. Zapis § 45 ust. 2 regulaminu odnosi się do godzin przyjęć stron przez wójta w sprawie skarg, wniosków i listów. Zgodnie z zapisami regulaminu wójt winien przyjmować klientów w każdy poniedziałek od godziny 14.00 do godziny 18.00. Termin ten kłóci się z terminem posiedzeń Rady Gminy Nędza, które są zazwyczaj wyznaczane na poniedziałek na godzinę 15.30. Tak więc wójt nie jest w stanie wypełniać zapisów § 45 ust. 2 regulaminu. Zapis § 45 ust. 3 stanowi, że „Wszyscy pracownicy winni być obecni na swoich stanowiskach pracy w godzinach przyjmowania skarg, wniosków i listów przez Wójta, zapewniając Wójtowi w razie potrzeby szybką informację lub opinię w zakresie spraw wnoszonych przez klientów”. Pozostaje on w sprzeczności z zapisem jest § 11 Regulaminu Pracy w Urzędzie Gminy w Nędzy godzinami urzędowania. Zapis § 45 ust. 4 jest w jednostce niewypełniany, ponieważ nie wyznacza osoby, która ma sporządzać taki protokół.
- Wniosek nr 18:  
Podjąć działania zmierzające do uregulowania godzin przyjęć klientów przez wójta, tak by pracownicy jednostki mogli zapewnić wójtowi w razie potrzeby szybką informację lub opinię w zakresie spraw wnoszonych przez klientów, ale by godziny te nie pozostawały w sprzeczności z godzinami urzędowania ustalonymi w Regulaminie Pracy w Urzędzie Gminy w Nędzy.
  - Wniosek nr 19:

Dostosować w jednostce procedury w zakresie sporządzania protokołu z przyjęć klientów przez wójta.

14. Wątpliwości w zastosowaniu praktycznym budzi § 50 ust. 2 regulaminu.

➤ Wniosek nr 20:

Dostosować w jednostce procedury w zakresie godzin podpisywania przez wójta korespondencji wychodzącej z urzędu.

15. Wątpliwości w zastosowaniu budzi § 52 ust. 1 regulaminu w zakresie możliwości delegowania zamówień na kierowników referatów i samodzielne stanowiska podczas, gdy samo zamówienie jest zaciągnięciem zobowiązania, do którego upoważnionym jest tylko kierownik jednostki. Ponadto ust. 2 § 52 regulaminu jest sprzeczny z ust. 1 § 52 tego dokumentu.

➤ Wniosek nr 21:

Sprostować nieprawidłowość.

16. Zapis § 56 ust. 2 regulaminu odnosi się do faktu spóźnienia pracownika do pracy, który wymaga osobistego wyjaśnienia przyczyn spóźnienia „wójtowi albo sekretarzowi lub kierownikowi referatu”. Zapis ten niesłusznie znalazł się w regulaminie, powinien on być wpisany tylko do Regulaminu Pracy w Urzędzie Gminy w Nędzy.

➤ Wniosek nr 22:

Wykreślić zapis § 56 ust. 2 regulaminu.

17. Zapisy regulaminu w wielu miejscach budzą wątpliwości w zakresie przenoszenia przepisów rangi wyższej do przepisów rangi niższej. Regulamin organizacyjny jest dokumentem, który reguluje wewnętrzną pracę jednostki, w związku z tym nie ma potrzeby powtarzania w nim przepisów prawa krajowego, czy dyrektyw Unii Europejskiej.

➤ Wniosek nr 23:

Wykreślić z regulaminu przepisy rangi wyższej.

18. W regulaminie brak zapisu dotyczącego godzin pracy Urzędu Gminy w Nędzy.

➤ Wniosek nr 24:

Uzupełnić regulamin o godziny pracy Urzędu Gminy w Nędzy.

19. Zapis § 55 ust. 4 regulaminu w zakresie pominięcia drogi służbowej budzi wątpliwości. Droga służbowa to obowiązujący sposób załatwiania spraw służbowych. Polega ona na ustnym lub pisemnym przekazywaniu poleceń i wytycznych kierowanych od wyższego przełożonego (zwierzchnika) przez wszystkich kolejnych przełożonych aż do tego podwładnego pracownika, który ma sprawę prowadzić. Podwładny, który zwrócił się do przełożonego wyższego szczebla z pominięciem drogi służbowej w sprawie, którą mógł załatwić bezpośredni przełożony nie postąpił zgodnie z obowiązującym sposobem załatwiania spraw (drogą służbową). Jednak ten zapis regulaminu nie precyzuje o jaką sytuację chodzi.

➤ Wniosek nr 25:

Doprecyzować zapis § 56 ust. 2 regulaminu. Zapis ten powinien również uwzględniać informacje, czy i kiedy można ominąć drogę służbową.

20. W jednostce nie jest prowadzony rejestr upoważnień i pełnomocnictw udzielonych przez Wójta Gminy.

➤ Wniosek nr 26:

Powierzyć wyznaczonemu pracownikowi założenie i bieżące prowadzenie rejestru upoważnień i pełnomocnictw udzielonych przez Wójta Gminy Nędza.

Stosownie do treści § 17 ust. 9 zarządzenia nr 0050.296.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 31 października 2011 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Nędzy pracownik wyznaczony przez kierownika jednostki, w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego informuje

pisemnie kierownika jednostki o sposobie wykonania wniosków i zaleceń albo o przyczynach ich niewykonania.

Do wniosków pokontrolnych zawartych w niniejszym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w zakresie wymienionym w § 17 ust. 10 zarządzenia nr 0050.296.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 31 października 2011 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Nędzy.

Koordinator kontroli zarządczej

Justyna Brząkałik

Skarbnik Gminy

Katarzyna Paszenda