

Gdańsk, dnia 31.01.2022 r.

GSKZG.075.2.2022.MD

Załącznik nr 4 do Zarządzenia  
Nr 1930/12 Prezydenta Miasta  
Gdańska z dnia 17 grudnia 2012r.

**Informacja o stanie kontroli zarządczej  
Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych**

**Za 2021 r.**

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,

informuję, że w **kierowanej przeze mnie od dnia 04.01.2021r.** jednostce przeprowadzono ocenę funkcjonowania kontroli zarządczej. Wyniki tej oceny przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Element kontroli zarządczej	Ocena punktowa (1 – 5)	Stwierdzone słabości kontroli zarządczej
1.	Środowisko wewnętrzne	3	Zasoby ludzkie są niewystarczające do realizacji celów, jednostka nie zrealizowała polityki szkoleniowej zapewniającej odpowiednie kwalifikacje i kompetencje kadry, nie sformalizowano wszystkich zasad polityki kadrowej, nie uaktualniano zakresów obowiązków pracowników, delegowanie uprawnień nie było każdorazowo potwierdzane podpisem, w komórkach organizacyjnych nie prowadzono aktualnych rejestrów delegowanych uprawnień.



2.	Cele i zarządzanie ryzykiem	4	Proces zarządzania ryzykiem został sformalizowany, ale jeszcze nie podlegał regularnym przeglądom. Kadra zarządzająca nie korzysta swobodnie z wszystkich technik zarządzania ryzykiem.
3.	Mechanizmy kontroli	3	Brak mechanizmów kontrolnych zapewniających bezpieczeństwo danych i systemów informatycznych, a stosowane mechanizmy kontroli nie stanowią odpowiedzi na konkretne ryzyka. Przepisy wewnętrzne, regulaminy, instrukcje są sformalizowane, jakkolwiek ich skuteczność jest ograniczona. Mechanizmy kontrolne są stosowane intuicyjnie, ad hoc, nie są ze sobą powiązane, oparte w dużym stopniu na indywidualnej wiedzy pracowników, a nie na sformalizowanej dokumentacji.
4.	Informacja i komunikacja	3	Instrukcje są sformalizowane i aktualizowane, jakkolwiek zdarzają się przypadki opóźnień. Zaprojektowane systemy IT w ograniczony sposób stanowią zabezpieczenie poufności, rzetelności, dostępności i integralności informacji, powodując wykonywanie licznych nieefektywnych kontroli manualnych.
5.	Monitorowanie i ocena	4	Połowa uprawnionych pracowników uczestniczyła w procesie samooceny kontroli zarządczej. Brak monitorowania skuteczności poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej wykonywanej w oparciu o czynności cykliczne, realizowane zgodnie z planem, na bieżąco.

Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej<sup>1</sup>:

#### **Ad. 1. Środowisko wewnętrzne**

1. reorganizacja struktury GCUW pod kątem realizacji celów, ewentualny wzrost zatrudnienia po analizie i wartościowaniu stanowisk pracy oraz aktualizacja wszystkich zakresów czynności w Jednostce;

<sup>1</sup> W przypadku stwierdzenia słabości kontroli zarządczej należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, wraz z podaniem terminu ich realizacji.



2. opracowanie polityki kadrowej, szkoleniowej, ścieżek awansu oraz organizacja służby przygotowawczej i szkoleń wewnętrznych;
3. bieżąca aktualizacja rejestru delegowanych uprawnień/pełnomocnictw w Jednostce i jej komórkach organizacyjnych.

#### **Ad. 2. Cele i zarządzanie ryzykiem**

Bieżące, cykliczne (kwartalne) monitorowanie celów i zadań w komórkach organizacyjnych GCUW oraz zarządzanie ryzykiem.

#### **Ad.3. Mechanizmy kontroli**

Bieżące, cykliczne doskonalenie mechanizmów kontrolnych odpowiadających na ryzyka i zapewniających właściwy nadzór, ochronę zasobów, bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych – zmiana modelu realizacji obsługi IT w GCUW.

#### **Ad.4. Informacja i komunikacja**

Zintegrowanie systemów IT z procesami, zaprojektowanie standardowych procedur bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych.

#### **Ad.5. Monitorowanie i ocena**

Opracowanie systemu partycypacji pracowników w procesie samooceny systemu kontroli zarządczej.

**Informuję, że nie są mi znane fakty, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszej informacji.**

**Funkcję p.o. Dyrektora Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych objąłem z dniem 04.01.2021r. (Zarządzenie Nr 6/21 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 04 stycznia 2021 r.).**

**p. o. Dyrektor**

**Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych**

**/-/ Grzegorz Szczuka**