

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Gminy i Miasta w Ozimku
przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Ozimku w zakresie analizy
struktury organizacyjnej oraz wydatkowania środków budżetowych przez
Urząd Gminy i Miasta w latach 2015, 2016 i 2017

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ozimku w składzie:

- Zygmunt Olbryt
- Ryszard Koźlik
- Paulina Musiał
- Bernard Sklorz
- Mirosław Wieszołek

w okresie od 23-01-2019r. do 11-02-2019r. na podstawie zatwierdzonego przez Radę Miejską planu pracy oraz upoważnienia Przewodniczącej Rady Miejskiej w Ozimku, dokonała kontroli i analizy struktury organizacyjnej Urzędu oraz kosztów utrzymania Urzędu w latach 2015, 2016 i 2017. Jednocześnie uproszczoną analizą objęto wydatkowanie środków budżetowych w ramach umów cywilnoprawnych zawieranych przez Gminę Ozimek w ww. latach. W tematach objętych kontrolą Komisja na pisemny wniosek otrzymała od Burmistrza informacje na piśmie, które stanowią załączniki do niniejszego protokołu. Komisja analizowała przejrzystość i funkcjonalność struktury organizacyjnej, poziom zatrudnienia, średnie wynagrodzenie w Urzędzie, przyznane pracownikom ryczałty samochodowe oraz wyposażenie w służbowe telefony komórkowe. Komisja nie wnikała w sprawy wynikające z przepisów prawa pracy.

W latach 2015 – 2017 regulamin organizacyjny był zmieniany 4 razy. Zmiany dotyczyły m.in.:

- przeniesienia pracowników między referatami
- przeniesienia zadań i kompetencji między referatami
- utworzenia nowych stanowisk pracy na potrzeby roznoszenia nakazów podatkowych na terenie Ozimka (2015 r. -3 osoby na ½ etatu na okres 1 miesiąca na stanowisku gońca). Komisja nadmieniam, że obecnie obowiązujący regulamin organizacyjny wprowadzony został Zarządzeniem Burmistrza nr BO.120.01.2017

z dnia 6 czerwca 2017 r. Komisja analizowała zatrudnienie i średnie wynagrodzenie wg stanu na ostatni dzień danego roku.

Na dzień 31-12-2015 r. zatrudnienie przedstawiało się następująco:

liczba zatrudnionych – 69 osób – 67,08 etatu, w tym :

- na stanowiskach urzędniczych - 62 osoby – 60,33 etatu

- na stanowiskach pomocniczych i obsługi – 7 osób – 6,75 etatu

Wśród stanowisk urzędniczych 13 osób zajmowało stanowiska kierownicze, w tym burmistrz, z-ca burmistrza, sekretarz gminy i skarbnik gminy.

Na dzień 31-12-2016 r. zatrudnienie przedstawiało się następująco :

liczba zatrudnionych – 69 osób -67,08 etatu , w tym :

- na stanowiskach urzędniczych – 62 osoby – 60,08 etatu

- na stanowiskach pomocniczych i obsługi – 7 osób – 7 etatów

Wśród stanowisk urzędniczych 13 osób zajmowało stanowiska kierownicze, w tym burmistrz, z-ca burmistrza, sekretarz gminy i skarbnik gminy.

Na dzień 31-12-2017 r. zatrudnienie przedstawiało się następująco :

liczba zatrudnionych - 68 osób – 66,08 etatu , w tym :

- na stanowiskach urzędniczych -62 osoby – 60,08 etatu

- na stanowiskach pomocniczych i obsługi – 6 osób – 6 etatów.

Wśród stanowisk urzędniczych 13 osób zajmowało stanowiska kierownicze, w tym burmistrz, z-ca burmistrza, sekretarz gminy i skarbnik gminy.

Odrębnym tematem kontroli Komisji było funkcjonowanie kontroli zarządczej w Urzędzie, z której Burmistrz składa oświadczenie publikowane w BIP na stronie internetowej Gminy. Zgodnie obowiązującymi przepisami corocznie pracownicy wypełniają anonimowo samooceny (osobno Kierownicy referatów) , a Kierownicy referatów i Dyrektorzy jednostek organizacyjnych składają oświadczenie cząstkowe z funkcjonowania kontroli zarządczej w danym roku. Na tej podstawie Burmistrz składa oświadczenie z funkcjonowania kontroli zarządczej we wszystkich jednostkach. Co do zgłaszanych zastrzeżeń w funkcjonowaniu kontroli zarządczej na bieżąco są wprowadzane procedury i standardy.

Najczęstszym problemem pojawiającym się w funkcjonowaniu kontroli zarządczej i sygnalizowanym Burmistrzowi przez pracowników jest brak skutecznego przepływu informacji, nieodpowiednia struktura organizacyjna, brak zgodności działania z przepisami prawa i procedurami.

W kontrolowanym okresie w celu wyeliminowania zastrzeżeń w funkcjonowaniu kontroli zarządczej i realizacji zgłaszanych wniosków wprowadzono:

- w zakresie ocen okresowych wprowadzono nowe Zarządzenie dot. ocen nr BO.120.13.2016 z dnia 12 lipca 2016 r.

- zaktualizowana została instrukcja obiegu dokumentów,

- w celu usprawnienia przepływu informacji między referatami, na serwerze wymiany plików, utworzona została możliwość przekazywania informacji między komórkami
- wprowadzono wewnętrzną politykę antymobbingową,
- wprowadzono procedury w zakresie szkoleń pracowników,
- umożliwiono wszystkim pracownikom dostęp do systemu prawnego LEX w celu działania zgodnego z przepisami prawa i bieżącego dostępu do bazy przepisów prawnych.

W kontrolowanym okresie (od 1-07-2014 r. do 30-06-2016 r.) ocena okresowa pracowników była przeprowadzona zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza nr BO.120.13.2016 z dnia 12 lipca 2016 r. Oceny okresowej dokonali bezpośredni przełożeni, natomiast w przypadku kadry kierowniczej i samodzielnych stanowisk dokonał Burmistrz Ozimka. Pracownicy UGiM byli oceniani zgodnie z kryteriami ustalonymi w przedmiotowym Zarządzeniu. Objęci oceną pracownicy w ok. 40% otrzymali ocenę najwyższą wyróżniającą, ok. 55% ocenianych – ocenę bardzo dobrą, a znikoma część – ocenę zadowalającą. Żaden z pracowników nie skorzystał z prawa do odwołania się do Burmistrza od oceny okresowej. Z arkuszy oceny okresowej wynika, że pracownicy osiągają wysokie wyniki w pracy, wykazują zaangażowanie w pracę, dążą do dalszego rozwoju, a swoje obowiązki wykonują zgodnie z ustalonymi standardami.

Zgodnie z art. 30 i art.31 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych pracownicy UGiM złożyli oświadczenie o prowadzeniu działalności gospodarczej. Spośród 62 pracowników na stanowiskach urzędniczych 3 z nich prowadzi działalność gospodarczą nie pozostającą w sprzeczności lub związaną z zajęciami, które wykonują w ramach obowiązków służbowych.

Zgodnie z art.32 ust. 1 i 2 wymienionej wyżej ustawy Burmistrz nie żądał od żadnego z pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, a zwłaszcza od pracowników na stanowiskach kierowniczych, złożenia oświadczeń o stanie majątkowym, które pozostawia do swojej wiedzy. Na stronie internetowej Gminy w zakładce BIP spośród pracowników UGiM zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych znajdują się oświadczenia majątkowe burmistrza, z-cy burmistrza, sekretarza gminy, skarbnika gminy, kierownika i z-cy kierownika referatu finansowego.

Przedmiotem analizy Komisji były również sprawy wynikające z Regulaminu pracy UGiM ustalonego Zarządzeniem Burmistrza BO.120.16.2016 z dnia 17-08-2016 r. Komisja zapoznała się z niektórymi „Listami obecności pracowników”, „Ewidencją wyjść służbowych pracowników UGiM w Ozimku” oraz „Ewidencją wyjść prywatnych pracowników”. Przedmiotem dyskusji członków Komisji był brak jakichkolwiek zapisów w ewidencji wyjść prywatnych, a także możliwość wdrożenia systemu elektronicznego rejestracji czasu pracy w Urzędzie.

Komisja zapoznała się również z informacją dotyczącą poziomu wykształcenia pracowników Urzędu, a także stażu pracy wg stanu na dzień 31-12-2017 r., który przedstawiał się następująco:

- na 62 stanowiska urzędnicze – 50 osób posiadało wykształcenie wyższe

- 12 osób – wykształcenie średnie

- na 6 stanowisk nie urzędniczych – 1 osoba posiadała wykształcenie wyższe
 - 4 osoby posiadały wykształcenie zawodowe
 - 1 osoba posiadała wykształcenie podstawowe.

W 2014 r. jedna osoba podjęła uzupełniające studia magisterskie (zakończone w 2016 r.) – udzielono urlopu szkoleniowego na okres nauki.

W 2016 r. jedna osoba ukończyła kurs CGAP (Certified Government Auditing Professional) przygotowujący do uzyskania specjalistycznego certyfikatu, o którym mowa w art. 286 ust. 1 pkt 5a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przeznaczonych dla audytorów wewnętrznych zatrudnionych w sektorze publicznym (dofinansowanie pracodawcy).

W roku akademickim 2017/2018 jedna osoba podjęła studia podyplomowe (dofinansowanie pracodawcy).

Pod względem stażu pracy 49 pracowników posiada ponad 15 – letni staż pracy, natomiast 19 pracowników legitymuje się stażem pracy poniżej 15 lat. Średnia wieku pracowników jest następująca: do 30 lat – 3 osoby, 31-40 lat – 17 osób, 41-60 lat – 41 osób, powyżej 60 lat – 7 osób.

W trakcie kontroli Komisja uzyskała informację, iż w najbliższym czasie kilku pracowników Urzędu uzyska uprawnienia emerytalne i planuje przejście na emeryturę, i tak w 2019 r. – 2, w 2020 r. – 2, a w 2021 – prawdopodobnie 3.

Zdaniem Komisji struktura zatrudnienia pod względem wykształcenia, stażu pracy oraz wieku pracowników gwarantuje Urzędowi poprawne wykonywanie zadań.

Komisja Rewizyjna otrzymała także od Burmistrza informacje o średnim wynagrodzeniu w Urzędzie w poszczególnych grupach pracowniczych, które odpowiednio wyniosły w poszczególnych latach:

Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na osobę w roku 2015 wynosiło:

- wszyscy pracownicy 3 658,39 zł
- wszyscy bez burmistrza 3 541,60 zł
- kadra kierownicza 6 551,29 zł (kierownicy, z-cy kierowników, burmistrz, z-ca burmistrza, sekretarz, skarbnik, radca prawny, audytor).

Średnia płaca na stanowiskach urzędniczych (60,33 etatu) – 4 145,76 zł

Średnia płaca na stanowiskach pomocniczych i obsługi (6,75 etatu) – 2 314,86 zł

Średnia płaca w poszczególnych grupach pracowniczych :

- kierownicy + z-cy kierowników (9 etatów) - 5 064,64 zł
- inspektorzy (40,875 etatów) – 3 494,50 zł
- podinspektorzy + pomoc administracyjna (7 etatów) – 3 158,50 zł
- stanowiska pomocnicze i obsługi (6,75 etatów) – 2 314,86 zł

Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na osobę w 2016 roku wynosiło:

- wszyscy pracownicy 4 215,76 zł
- wszyscy bez burmistrza 4 107,75 zł
- kadra kierownicza 6 719,43 zł (kierownicy, z-cy kierowników, burmistrz, z-ca burmistrza, sekretarz, skarbnik, radca prawny, audytor).

Średnia płaca na stanowiskach urzędniczych (60,08 etatu) – 4 604,59 zł

Średnia płaca na stanowiskach pomocniczych i obsługi (7 etatów) – 2 374,00 zł

Średnia płaca w poszczególnych grupach pracowniczych:

- kierownicy + z-cy kierowników (8,2 etatów) – 5 703,37 zł
- inspektorzy (42,875 etatów) – 4 024,79 zł
- podinspektorzy + pomoc administracyjna (5 etatów) – 3 345,60 zł
- stanowiska pomocnicze i obsługi (7 etatów) – 2 374,00 zł

Średnie wynagrodzenie w przeliczeniu na osobę w 2017 roku wynosiło:

- wszyscy pracownicy 4 389,16 zł
- wszyscy bez burmistrza 4 281,53 zł
- kadra kierownicza 6 736,21 zł (kierownicy, z-cy kierowników, burmistrz, z-ca burmistrza, sekretarz, skarbnik, radca prawny, audytor).

Średnia płaca na stanowiskach urzędniczych (60,08 etatu) – 4 727,68 zł

Średnia płaca na stanowiskach pomocniczych i obsługi (6 etatów) – 2 404,00 zł

Średnia płaca w poszczególnych grupach pracowniczych :

- kierownicy + z-cy kierowników (8,2 etatów) – 5 723,87 zł
- inspektorzy (42,875 etatów) – 4 177,98 zł
- podinspektorzy + pomoc administracyjna (5 etatów) – 3 467,50 zł
- stanowiska pomocnicze i obsługi (6 etatów) – 2 404,00 zł.

Porównanie zatrudnienia w analizowanych latach wykazało, że przy utrzymującym się zatrudnieniu w latach 2015 – 2016 w ujęciu osobowym oraz w przeliczeniu na etaty, w roku 2017 nastąpił spadek zatrudnienia na stanowiskach pomocniczych i obsługi o 1 osobę (1 etat). Jednocześnie należy wskazać na spadek średniego wynagrodzenia w grupie wszystkich pracowników w stosunku do roku 2015 o 544,06 zł, przy jednoczesnym wzroście wynagrodzeń w grupie kadry kierowniczej o 168,14 zł. Trend ten uległ zmianie w roku 2017, gdzie nastąpił wzrost wynagrodzeń w grupie wszystkich pracowników o 173,40 zł, natomiast w grupie kadry kierowniczej nastąpił wzrost jedynie o 16,78 zł.

Komisja Rewizyjna analizowała również wydatki budżetowe w poszczególnych latach związane z działem 750 Administracja publiczna Rozdział 75023 Urzędy gmin. Wydatki kształtowały się następująco:

	2015	2016	2017
Wydatki ogółem	5 945 814,64 zł	5 359 319,79 zł	5 517 908,14 zł
Wynagrodzenia	4 310 254,05 zł	4 388 602,76 zł	4 549 656,09 zł
Wydatki statutowe	1 626 685,63 zł	965 117,90 zł	960 930,22 zł
Koszty utrzymania Urzędu	604 939,24 zł	666 540,04 zł	723 293,95 zł

Komisja przeanalizowała wykaz przyznanych limitów przebiegu kilometrów na samochody prywatne używane do celów służbowych dla pracowników Urzędu stwierdzając, że w poszczególnych latach roczne limity wyniosły :

- 2015 r. – 19 pracowników na 30 200 km
- 2016 r. - 19 pracowników na 31 640 km
- 2017 r. - 20 pracowników na 36 350 km.

Komisja analizowała także wykaz osób posiadających służbowe telefony komórkowe oraz wielkość wydatków wynikających z ich użytkowania w poszczególnych latach:

- 2015 r. – 13 022,18 zł
- 2016 r. - 12 115,18 zł
- 2017 r. – 13 761,56 zł.

W ocenie Komisji zarówno ryczałty samochodowe, jak i służbowe telefony komórkowe zostały przyznane prawidłowo i nie wnosi do tej sprawy uwag.

Ostatnim zagadnieniem, którym zajmowała się Komisja w ramach przedmiotowej kontroli była wstępna analiza zawartych przez Gminę umów cywilnoprawnych. Łącznie na ich realizację Gmina wydała z budżetu w poszczególnych latach:

	2015	2016	2017
powyżej 30 000 Euro	893 517,83 zł	5 178 686,74 zł	10 072 522,86 zł
do 30 000 Euro	7 974 712,84 zł	7 235 004,50 zł	8 563 271,71 zł

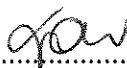
Z uwagi na skalę wydatków temat ten wymaga odrębnej i pogłębionej kontroli w zakresie ich celowości i racjonalnego wykorzystania środków budżetowych.

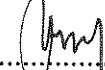
Reasumując, na podstawie przeprowadzonej kontroli oraz analizy przedstawionych przez Burmistrza dokumentów, a także po uzyskaniu wyjaśnień od Burmistrza Ozimka i Sekretarza Gminy, Komisja Rewizyjna wnioskuje do Burmistrza o:

1. Racjonalizację zatrudnienia i kosztów funkcjonowania Urzędu Gminy i Miasta.
2. Ustabilizowanie struktury organizacyjnej Urzędu poprzez zmniejszenie liczby jej zmian do niezbędnego minimum.
3. Wprowadzenie systemu elektronicznej rejestracji czasu pracy w Urzędzie.
4. Wprowadzenie przez Burmistrza konieczności składania na jego ręce oświadczeń o stanie majątkowym przez podległych mu pracowników, a zwłaszcza zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych .
5. Podejmowanie działań w celu uzyskania dotacji na zadania zlecone w wysokości w pełni pokrywającej koszt realizacji tych zadań.

Na tym protokół zakończono.


Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Ryszard Koźlik 

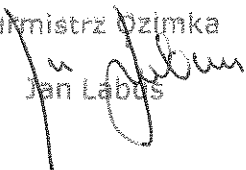
Zygmunt Olbryt 

Paulina Musiał 

Bernard Sklorz 

Mirosław Wieszolek 

Burmistrz Ozimka


Jan Labus

Załączniki do protokołu:

1. Regulamin Organizacyjny Urzędu wraz ze schematem organizacyjnym
2. Regulamin Pracy Urzędu
3. Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w Urzędzie
4. Informacja o przyjęciach i zwolnieniach w latach 2015, 2016 i 2017
5. Informacja dotycząca zatrudnienia i płacy w latach objętych kontrolą
6. Wykaz przyznanych limitów przebiegu kilometrów na samochody prywatne w jazdach lokalnych w latach objętych kontrolą
7. Wykaz osób posiadających telefony służbowe
8. Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach za rok 2015, 2016 i 2017

Otrzymują:

1. Przewodniczący Rady Miejskiej w Ozimku
2. Burmistrz Ozimka
3. Komisja Rewizyjna aa.