

## PROTOKÓŁ

### **z kontroli przeprowadzonej w zakresie analizy struktury organizacyjnej oraz wydatkowania środków budżetowych na funkcjonowanie Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku w latach 2021 – 2022**

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Ozimku, w składzie:

- Zygmunt Olbryt – Przewodniczący
- Paulina Koczur – Wiceprzewodnicząca
- Ryszard Koźlik – Członek
- Bernard Sklorz – Członek

w okresie od 27 stycznia do 21 lutego 2023r., na podstawie zatwierdzonego przez Radę Miejską planu pracy oraz upoważnienia Przewodniczącej Rady Miejskiej w Ozimku, dokonała kontroli i analizy struktury organizacyjnej oraz kosztów funkcjonowania Urzędu Gminy i Miasta w latach 2021-2022. W tematach objętych kontrolą, Komisja – na jej pisemny wniosek – otrzymała od Burmistrza Ozimka informacje w piśmie S.0012.4.2023, które stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Komisja obradowała na 2 posiedzeniach – 6 lutego oraz 15 lutego 2023 roku. W trakcie posiedzeń Komisji wyjaśnień udzielali: Pan Mirosław Wieszołek – Burmistrz Ozimka, Pani Barbara Durkalec – Sekretarz Gminy oraz Pani Miriam Szczurek – Główny Specjalista.

Komisja analizowała przejrzystość i funkcjonalność struktury organizacyjnej Urzędu, poziom zatrudnienia, średnie wynagrodzenie poszczególnych grup pracowniczych. Komisja nie wnikała w sprawy wynikające z przepisów prawa pracy.

W latach 2021-2022 regulamin organizacyjny Urzędu był zmieniany 6 razy, w tym najistotniejsze zmiany wniosły: Zarządzenie Burmistrza BO.120.6.2022 z dnia 1.03.2022r. (obowiązujące na chwilę obecną), które uwzględniało wcześniejsze zmiany organizacyjne oraz zmiany w zakresie Referatów, a także Zarządzenie BO.120.19.2022 z dnia 31.10.2022r. porządkujące zmiany nazewnictwa stanowisk. Zmiany dotyczyły m.in.:

- przeniesienia pracowników między Referatami,
- przeniesienia zadań i kompetencji między Referatami, utworzenia nowej jednostki organizacyjnej MOSiR
- utworzenia nowych stanowisk pracy, zmian w nazewnictwie stanowisk.

Do najistotniejszych zmian w strukturze organizacyjnej Urzędu należy zaliczyć:

- utworzenie stanowiska ds. inwestycji bezpośrednio podległego Z-cy Burmistrza,
- w związku z powstaniem nowej jednostki organizacyjnej MOSiR w Referacie Komunikacji Społecznej powstało nowe 2,5 etatu, natomiast zadania z zakresu sportu i rekreacji,

realizowane dotychczas przez osoby zatrudnione na 4 etatach zostały przeniesione do nowej jednostki MOSIR,

- utworzenie stanowisk Pełnomocników: ds. polityki senioralnej oraz ds. wielokulturowości,
- z pionu Z-cy Burmistrza Urząd Stanu Cywilnego USC został przeniesiony do kompetencji Burmistrza Ozimka.

W obowiązującym Regulaminie Organizacyjnym nie wszystkie stanowiska są obsadzone; wakaty występują w następujących komórkach:

- Referat DRO – pomoc administracyjna
- Referat FB – stanowisko ds. księgowości budżetowej
- Referat FB – stanowisko ds. księgowości podatkowej i kontroli terenowych oraz stanowisko ds. księgowości budżetowej i podatkowej
- USC – pomoc administracyjna.

Z uzyskanych od Burmistrza Ozimka informacji wynika, iż w kontrolowanym okresie na administrację samorządową spadły dodatkowe zadania wynikłe ze zmian prawa w zakresie ochrony środowiska, nowe obowiązki sprawozdawcze, zadania związane z przyznawaniem dodatku węglowego, energetycznego, czy też gazowego (odliczanie VAT od gazu na potrzeby ogrzewania nieruchomości); przykładem konieczności zwiększenia obsady była kwestia naliczania dodatku węglowego czy energetycznego wymuszająca zaangażowania 4 osób bezpośrednio z Urzędu oraz 4 osób pośrednio. W zdecydowanej większości czynności te były realizowane przez osoby zatrudnione na stanowiskach w ramach robót publicznych kierowanych do Gminy przez Powiatowy Urząd Pracy.

Odrębnym tematem kontroli Komisji było funkcjonowanie kontroli zarządczej KZ w Urzędzie, z której Burmistrz składa oświadczenie publikowane w BIP na stronie internetowej Gminy. Zgodnie z obowiązującymi przepisami corocznie pracownicy wypełniają anonimowe ankiety samooceny (osobno Kierownicy Referatów), a Z-ca Burmistrza, Sekretarz, Kierownicy Referatów i Dyrektorzy jednostek organizacyjnych składają oświadczenia cząstkowe z funkcjonowania kontroli zarządczej w danym roku w terminie do dnia 31 stycznia roku następnego. Na tej podstawie Burmistrz składa oświadczenie z funkcjonowania kontroli zarządczej we wszystkich jednostkach. Odnośnie do zgłaszanych zastrzeżeń w jej funkcjonowaniu na bieżąco są wprowadzane procedury i standardy.

Najczęstszym problemem pojawiającym się w funkcjonowaniu kontroli zarządczej KZ i sygnalizowanym przez pracowników jest: niesprawny przepływ informacji wewnątrz poszczególnych komórek organizacyjnych – słabość systemu komunikacji wewnętrznej, słabość organizacji pracy, niewystarczający system monitorowania i oceny, brak sprawnego systemu komunikacji z podmiotami zewnętrznymi, stan infrastruktury budynkowo-lokalowej oraz stan wyposażenia.

W celu wyeliminowania zastrzeżeń w funkcjonowaniu KZ i realizacji zgłaszanych wniosków wprowadzono:

- organizowano regularne spotkania z Kierownikami i pracownikami w celu analizy spraw priorytetowych, omówienia istniejących problemów, wyjaśniania wątpliwości oraz sposobów ich rozwiązywania,
- organizowano spotkania zespołów roboczych przed realizacją nowych zadań i projektów, w celu bardziej sprawnej współpracy i lepszego przepływu informacji,
- wprowadzono rozwiązania polegające na aktywnym dostosowaniu struktury nadzorowanych komórek do wymaganych, aktualnych potrzeb,
- prowadzono aktywną politykę kadrową zapewniającą racjonalne i dostosowane do realizowanych celów i zadań zatrudnienie,
- zwiększono skuteczność korzystania ze szkoleń oraz zagwarantowano środki finansowe na szkolenia dla pracowników zapewniające im rozwój pracowniczy,
- zrealizowano zalecenia pokontrolne, w szczególności po kontroli kompleksowej RIO w Opolu
- prowadzono kontrole pracy Urzędu oraz jednostek organizacyjnych poprzez działanie służb audytu wewnętrznego i kontroli wewnętrznej,
- celem podniesienia jakości komunikacji z klientami zewnętrznymi udostępniono Punkt Informacji Urzędu oraz zaktualizowano stronę internetową Gminy,
- zaktualizowano zakresu obowiązków pracowników, uaktualniono pełnomocnictwa, delegowano uprawnienia, opracowano system zastępstw.

Kontrola wewnętrzna w UGiM Ozimek oraz jednostkach organizacyjnych sprawowana jest przez pracownika zatrudnionego w Biurze Audytu i Kontroli na podstawie „Planu kontroli” na dany rok kalendarzowy ustalanego stosownym Zarządzeniem Burmistrza Ozimka oraz „Regulaminu kontroli wewnętrznej „ustalonego również Zarządzeniem Burmistrza Ozimka. Z przeprowadzonych kontroli sporządzane jest sprawozdanie, w którym ujęte są wnioski i zalecenia. W roku 2021 przeprowadzono 3 kontrole problemowe (kontrola realizacji zadań w zakresie oświetlenia przestrzeni publicznej, kontrola prawidłowości rozliczania dotacji udzielonej przez Gminę Ozimek na działania publiczne, kontrola prawidłowości realizacji dochodów i wydatków budżetowych, udzielania zamówień publicznych, prawidłowości zawierania umów, ich realizacji i naliczania kar umownych) oraz 1 kontrolę sprawdzającą (kontrola realizacji zadań pokontrolnych wydanych przez RIO po kontroli przeprowadzonej w Urzędzie w roku 2020). Dodatkowo w roku 2021 na polecenie Burmistrza zostały przeprowadzone 3 kontrole doraźne. Sprawozdanie za 2022r. będzie udostępnione w terminie do marca 2023r.

Audyt wewnętrzny w UGiM Ozimek oraz jednostkach organizacyjnych sprawowany jest przez Audytora (posiadającego certyfikat Ministra Finansów) – pracownika zatrudnionego na 1/5 etatu w Biurze Audytu i Kontroli - na podstawie „Planów audytu” na dany rok kalendarzowy, z których jest sporządzane sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli. Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem z audytów za rok 2021. W planach Audytora na rok 2022, istotnym - zdaniem Komisji – jest ujęcie w roku 2023 trzech obszarów ryzyka, które winny być objęte audytem wewnętrznym, a to: gospodarka mieszkaniowa, gospodarka komunalna, budżet.

Komisja zapoznała się również z informacją o kontrolach zewnętrznych prowadzonych w UGiM Ozimek. W roku 2021 zostały przeprowadzone 2 kontrole zewnętrzne, a to:

- kontrola wydawania licencji i zezwoleń w transporcie drogowym – Wojewódzka Inspekcja Transportu Drogowego w Opolu,

- kontrola wykonywania zadań obronnych – Wojewoda Opolski (wnioski pokontrolne ujęte w protokole z dnia 16.12.2021r. zostały wykonane); zdaniem Komisji była to bardzo istotna kontrola w kontekście aktualnej sytuacji geopolitycznej i bezpieczeństwa mieszkańców Gminy.

W 2022r. zostały przeprowadzone 4 kontrole zewnętrzne:

- kontrola realizacji projektu Publiczny Internet w Gminie Ozimek – Urząd Komunikacji Elektronicznej; zdaniem Komisji bardzo istotna kontrola w kontekście kształtowania przyszłości,

- kontrola archiwum – Archiwum Państwowe w Opolu,

- kontrola archiwum USC – Archiwum Państwowe w Opolu,

- kontrola w zakresie poprawności wydatkowania dopłat dot. przewozów o charakterze użyteczności publicznej – Wojewoda Opolski,

- kontrola prawidłowości realizacji zadania wyboru ławników – Wojewoda Opolski,

- kontrola subwencji ogólnej za 2019 r.- Krajowa Administracja Skarbowa.

Szczegóły dotyczące poszczególnych kontroli znajdują się w BIP na stronie internetowej Gminy.

W kontrolowanym okresie ocena okresowa pracowników przeprowadzana była w 2022r. zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Ozimka BO.120.13.2016 z dnia 12 lipca 2016r. za okres od 1 lipca 2020 do 30 czerwca 2022r. Z arkuszy oceny okresowej wynika, iż pracownicy osiągają wysokie wyniki w pracy, wykazują się zaangażowaniem, podejmują się wykonywania dodatkowych zadań, dążą do dalszego rozwoju, a swoje obowiązki wykonują zgodnie z ustalonymi standardami. Pracownicy Urzędu byli oceniani przez swoich bezpośrednich przełożonych, natomiast Kierownicy Referatów – przez Burmistrza, zgodnie z kryteriami ustalonymi w przedmiotowym Zarządzeniu. Objęci oceną pracownicy w ok. 45% otrzymali ocenę najwyższą wyróżniającą, ok.50% ocenianych – ocenę bardzo dobrą, a znikoma część (ok.5%) – ocenę zadowalającą. Żaden z pracowników nie skorzystał z prawa odwołania się do Burmistrza od oceny okresowej.

Komisja analizowała wielkość zatrudnienia i średnie wynagrodzenia poszczególnych grup pracowniczych UGiM Ozimek wg stanu na ostatni dzień danego roku.

Na dzień 31.12.2021r. zatrudnienie było następujące:

zatrudnionych ogółem: osób = 72 (w tym 1osoba na urlopie wychowawczym), etatów = 69,57

w tym: - na stanowiskach urzędniczych = 65 osób, etatów = 62,57

- na stanowiskach pomocniczych i obsługi = 7 osób, etatów = 7

Na dzień 31.12.2022r. zatrudnienie było następujące:

Zatrudnionych ogółem: osób = 76 (w tym 1osoba na urlopie wychowawczym), etatów = 73,82

w tym: - na stanowiskach urzędniczych = 65 osób, etatów = 62,82

- na stanowiskach pomocniczych i obsługi = 11 osób, etatów = 11.

Komisja zapoznała się również z informacją o stażu pracy pracowników Urzędu:

- na dzień 31.12.2021 = powyżej 15 lat – 51 osób, poniżej 15 lat – 21 osób

- na dzień 31.12.2022 = powyżej 15 lat – 50 osób, poniżej 15 lat - 26 osób.

Średnie wynagrodzenie brutto w UGiM Ozimek w poszczególnych grupach pracowniczych, w przeliczeniu na etat na 31.12 danego roku wynosiło brutto:

**w roku 2021:**

- kadra zarządzająca (Burmistrz, Z-ca Burmistrza, Sekretarz, Skarbnik) = 4 etaty, płaca zasadnicza brutto = 4.877,71zł, płaca brutto ogółem = 10.933,28 zł

- Kierownicy, Z-cy Kierowników, Audytor = 8,2 etatu, płaca zasadnicza brutto = 5.743,41 zł, płaca brutto ogółem = 9.966,28 zł (średnia podwyższona w związku z odejściem na emeryturę byłego Z-cy Burmistrza – Kierownika Referatu; odprawa emerytalna, wysługa lat)

- Główni Specjaliści = 4 etaty, płaca zasadnicza brutto = 5.024,49 zł, płaca brutto ogółem = 7.100,16 zł

- Inspektorzy = 35,37 etatu, płaca zasadnicza brutto = 3.761,80 zł, płaca brutto ogółem = 5.227,14 zł

- Podinspektorzy i Referenci = 11 etatów, płaca zasadnicza brutto = 2.698,91 zł, płaca brutto ogółem = 3.175,16 zł

- Stanowiska pomocnicze obsługi, Pomoc administracyjna, Roboty publiczne = 7 etatów, płaca zasadnicza brutto = 3.089,48 zł, płaca brutto ogółem = 4.179,50 zł.

**w roku 2022:**

- kadra zarządzająca (Burmistrz, Z-ca Burmistrza, Sekretarz, Skarbnik) = 4 etaty, płaca zasadnicza brutto = 6.923,60 zł, płaca brutto ogółem = 39.033,18 zł (średnia podwyższona w związku z odejściem na emeryturę byłej Skarbnik; odprawa emerytalna, wysługa lat)

- Kierownicy, Z-cy Kierowników, Audytor = 8,2 etatu, płaca zasadnicza brutto = 5.327,51 zł, płaca brutto ogółem = 8.484,28 zł

- Główni Specjaliści = 7 etatów, płaca zasadnicza brutto = 5.101,43zł, płaca brutto ogółem = 7.673,32 zł

- Inspektorzy = 31,62 etatu, płaca zasadnicza brutto = 4.121,41 zł, płaca brutto ogółem = 6.481,67 zł

-Podinspektorzy i Referenci = 12 etatów, płaca zasadnicza brutto = 3.651,45 zł, płaca brutto ogółem = 4.852,06 zł

- Stanowiska pomocnicze obsługi, Pomoc administracyjna, Roboty publiczne = 11 etatów, płaca zasadnicza brutto = 2.146,79 zł, płaca brutto ogółem = 3.316,27 zł.

Z powyższego zestawienia wynika, iż analizując średni poziom płac da się zauważyć wzrost ilości etatów w roku 2022 odpowiednio: w grupie Głównych Specjalistów o 3 etaty, w grupie

Podinspektorów i Referentów o 1 etat, w grupie Stanowisk pomocniczych, Pomocy administracyjnej i Robót publicznych o 4 etaty, natomiast w grupie Inspektorów spadek ilości etatów o 3,75 etatu. Zmiany te należy wyjaśnić realizowaną polityką ścieżki awansów zawodowych i takie wyjaśnienie przyjęła Komisja.

Komisja zapoznała się również z informacją o ilości i zakresie umów na zastępstwo, których w okresie od 01.07.2020r. do 31.07.2022r. łącznie było 5 i dotyczyły: Referatu Organizacyjnego, Referatu Finansowo – Budżetowego, Referatu Planowania Przestrzennego i Gospodarki Komunalnej, Referatu Drogownictwa, Rolnictwa i Ochrony Środowiska.

Komisja Rewizyjna analizowała również wydatki budżetowe w poszczególnych latach związane z działem 750 Administracja publiczna rozdział 75023 Urzędy gmin.

Wydatki kształtowały się następująco:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
wydatki ogółem	6.639.529,85.	8.120.773,93
wynagrodzenia osobowe pracown.	4.130.685,72.	4.938.837,57
wynagrodzenia bezosobowe.	26.602,02.	14.938,50
zakup materiałów i wyposażenia.	222.027,20.	395.530,57

Na wzrost kosztów funkcjonowania Urzędu miały wpływ podwyżki cen mediów, konieczność przeprowadzenia niezbędnych remontów budynku (budynek UGiM oddano do eksploatacji w 2001r.), zakup sprzętu komputerowego, wzrost kosztów materiałów i wyposażenia.

Ostatnim tematem, którym zajmowała się Komisja w ramach przedmiotowej kontroli była uproszczona analiza zawartych przez Gminę umów cywilnoprawnych związanych z funkcjonowaniem Urzędu. Zarządzeniem Burmistrza nr OR120.40.2020 z dnia 31.12.2020r. wprowadzono centralny rejestr umów, gdzie każda umowa zawarta przez Gminę podlega rejestracji w przedmiotowym rejestrze. Komisja zapoznała się z informacją o ilości umów zleceń w 2021r. – 36 osób, zaś w roku 2022 – 46 osób, które zawarto m.in. na:

- konserwację boisk trawiastych
- pełnienie funkcji gospodarza hali sportowej w Schodni
- wykonanie składu biuletynu informacyjnego
- wierszówka Wiadomości Ozimskich
- opracowywanie projektów decyzji warunków zabudowy wz
- opracowanie opinii dendrologicznych
- opracowanie analizy stanu gospodarki odpadami
- pełnienie funkcji konserwatora samochodu bojowego OSP
- animacje, wykłady, warsztaty, konferansjerka podczas Dni Ozimka.

Spośród zawartych w 2021 roku 278 umów na łączną wartość 17.382.186,22 zł Komisja losowo wybrała 2 umowy dotyczące: dostawy, montażu i uruchomienia klimatyzacji

w budynku Urzędu oraz usługi prowadzenia zajęć z seniorami w Domu Kultury, natomiast spośród zawartych w 2022 roku 327 umów na łączną wartość 15.894.832,31 zł losowo wybrano 3 umowy dotyczące: przygotowania projektu decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz ustalenia inwestycji celu publicznego, budowy przyłącza elektrycznego pod telebim przy Placu Europejskim oraz dostawę i montaż systemu klimatyzacji z funkcją grzania i chłodzenia w świetlicy w Krzyżowej Dolinie. W analizowanych przypadkach Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

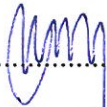
Komisja z satysfakcją przyjmuje stopniową realizację jej wniosków i sugestii dotyczących m.in. wprowadzenia systemu elektronicznej rejestracji czasu pracy, monitorowania pracy na stanowiskach urzędniczych poprzez program Statlook (odzwierciedlony w Regulaminie Pracy UGiM Ozimek), czy też wdrożenie Centralnego rejestru umów, zmierzającego do ścisłego nadzoru nad wydatkami z zakresu funkcjonowania Urzędu z uwzględnieniem celowości i gospodarności.

Reasumując, na podstawie przeprowadzonej kontroli oraz analizy przedstawionych dokumentów, a także po uzyskaniu wyjaśnień od Burmistrza Ozimka i Sekretarz Gminy, Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag i zastrzeżeń do tematu będącego przedmiotem kontroli.


Na tym protokół zakończono.

Protokół kontroli przyjęto jednogłośnie: 3 głosami za.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Zygmunt Olbryt ..... 

Paulina Koczur..... 

Ryszard Koźlik..... 

Bernard Sklorz .....

  
BURMISTRZ OZIMKA  
Mirosław Wieszołek

Załączniki do protokołu:

1/ Informacja S.0012.4.2023 Sekretarz Gminy z dnia 27.01.2023r.

Otrzymują:

1/ Przewodnicząca Rady Miejskiej w Ozimku

2/ Burmistrz Ozimka

3/ Komisja Rewizyjna aa.

