

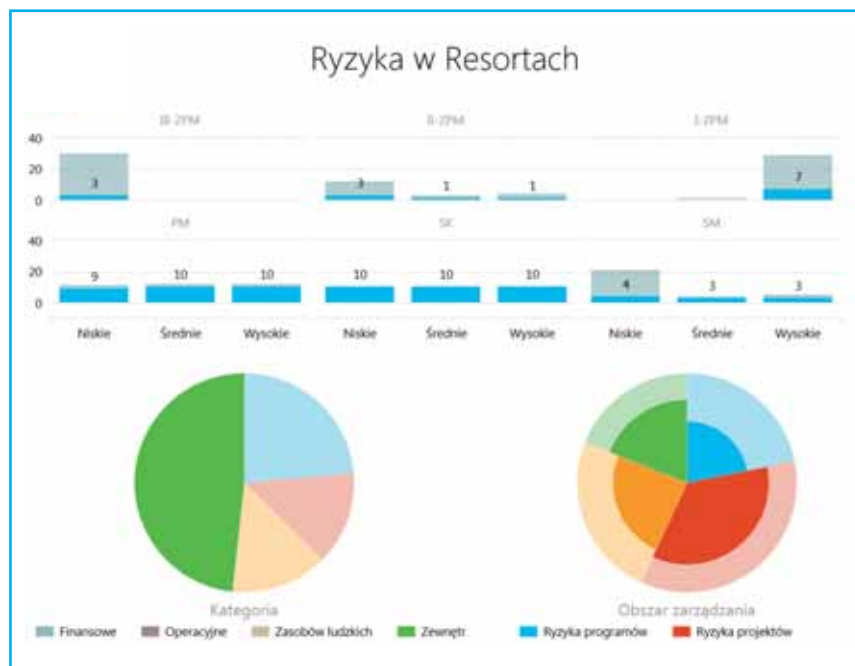
# System Wspomagania Kontroli Zarządczej

Artykuł 69 ustawy o finansach publicznych nakłada obowiązek funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych. W praktyce podczas realizacji tego obowiązku wykorzystywane są systemy informatyczne mniej lub bardziej dostosowane do specyfiki kontroli zarządczej.

Problem pojawia się wtedy, kiedy zgodnie z duchem (a nie tylko literą) ustawy kierownictwo jednostki chce wykorzystać kontrolę zarządczą do zwiększenia efektywności, terminowości i obniżenia kosztów realizowanych zadań, a także uczynić z tego stały proces doskonalenia. Do realizacji tego celu niezbędny jest odpowiedni system informatyczny. Większość dostępnych na rynku aplikacji i systemów informatycznych nie jest dostosowana do takiego postrzegania kontroli zarządczej. Są to systemy ewidencyjne i sprawozdawcze, a nie zarządcze. Dlatego w tym artykule opisujemy system informatyczny, który wspomaga kontrolę zarządczą nie tylko w realizacji wymogów ustawowych, lecz także w optymalizacji realizacji zadań i wykorzystania zasobów jednostki.

## Obsługa kontroli zarządczej

System Wspomagania Kontroli Zarządczej zaprojektowany i wykonany przez firmę NEWIND Sp. z o.o. został wdrożony w trzech Powiatowych Urzędach Pracy i w Urzędzie Miejskim Zabrza z uwzględnieniem specyfiki i wymagań każdego z urzędów. System jest intuicyjny i łatwy w obsłudze. Zapewnia automatyzację czynności związanych obsługą kontroli zarządczej, w tym workflow i zaawansowanego raportowania. Ponadto obsługuje procesy związane z kontrolą zarządczą. Jest dostępny poprzez



przeglądarkę internetową zainstalowaną na komputerze, tablecie lub w smartfonie. Jest w pełni skalowalny i dostosowany do obsługi różnej wielkości jednostek sektora finansów publicznych.

## Zakresy czynności

Podczas wdrożenia systemu w Urzędzie Miejskim Zabrza okazało się, że obsługa kontroli zarządczej w systemie powinna zaczynać się już podczas definiowania opisów stanowisk i zakresów obowiązków pracowników w Referacie Kadr i Szkoleń. System pozwala na automatyzację tworzenia i zatwierdzania zakresów czynności oraz definiowania zastępstw i generowania wymaganych uprawnień do systemów informatycznych dla każdego z pracowników. Każdy z użytkowników systemu ma udostępniony zakres swoich obowiązków i opis stanowiska z zachowaniem

historii zmian. Przełożeni mają dostęp do opisów stanowisk i zakresów czynności podległych pracowników.

## Kontrola Zarządcza

System pozwala na zdefiniowanie zadań ogólnych i wydziałowych z regulaminu organizacyjnego. Na podstawie zakresów czynności automatycznie przypisuje pracowników do zadań, które będą monitorowane na etapie realizacji kontroli zarządczej. Zadania grupowane są według celów operacyjnych, strategicznych i horyzontalnych. Dla każdego z zadań definiowane są mierniki i ryzyka. W Urzędzie Miejskim Zabrza zdefiniowano w systemie ponad 2 500 ryzyk. Ponieważ proces definiowania i uzgadniania ryzyk jest trudny i wymaga specjalistycznej wiedzy, system prowadzi użytkowników „za rękę”, walidując wprowadzane dane i podpowiadając, jaki będzie skutek ich wprowadzenia.

## Ankiety

W systemie można tworzyć ankiety anonimowe i imienne. Każdy z użytkowników może wypełnić ankietę, która została mu udostępniona. W zależności od uprawnień można śledzić wyniki ankiet. Można także tworzyć ankiety niezwiązane z kontrolą zarządczą i zarządzać nimi.

## Kokpity menadżerskie

System ma bardzo bogate możliwości raportowe, w tym dostosowane do potrzeb kierownictwa jednostki kokpity menadżerskie prezentujące: kluczowe wskaźniki efektywności (KPI), raporty analityczne (kilkadziesiąt predefiniowanych raportów) i raporty trendów. Pozwala także na tworzenie analiz wielowymiarowych i drążenie danych.

## Administracja

Unikalną funkcją systemu w zakresie jego administracji jest wydzielona rola administratora merytorycznego. Pełniący tę rolę użytkownik niebędący informatykiem ma możliwość: zarządzania słownikami i uprawnieniami użytkowników oraz definiowania kokpitów i raportów.



Udostępnienie tych możliwości znakomicie ułatwia i przyspiesza niezbędne zmiany w konfiguracji systemu, a także znacznie polepsza relacje między użytkownikami a informatykami. Co ważne, znika także odwieczny problem z uzgadnianiem terminu zleczanych zmian w konfiguracji.

## Intranet i bank wiedzy

Dodatkową możliwością wynikającą z platformy Microsoft SharePoint, na której system został zbudowany, jest opcja użytkownika systemu jako wewnętrznego intranetu i stworzenia w jego ramach banku wiedzy wykraczającego poza ramy kontroli zarządczej. System pozwala na tworzenie: folderów i bibliotek dokumentów z historią wersji, stron typu Wiki oraz tablic ogłoszeń.

## Podsumowanie

System Wspomagania Kontroli Zarządczej to wszechstronne narzędzie wspierające realizację kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych. Automatyzacja i skrócenie czasu wykonywania czynności administracyjnych oraz ewidencyjnych związanych z realizacją wymagań ustawowych dla kontroli zarządczej pozwala na zmianę podejścia z generowania wymaganych dokumentów na bieżącą analizę realizowanych zadań i samodoskonalenie się organizacji.

## Krzysztof Adamczyk

Dyrektor Działu Implementacji Systemów Microsoft firmy NEWIND

# SYSTEM WSPOMAGANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ

	Dane	Workflow	Raporty
ZAKRESY CZYNNOŚCI	Opisy stanowisk Zarządzanie zmianą	Zakresy obowiązków Uzgadnianie i zatwierdzanie Zastępstwa	Obstuga systemów
ZADANIA	Przydzielanie zadań Definiowanie i uzgadnianie ryzyk	Narzędzia pomiaru Priorytety/ Cele strategiczne/Cele operacyjne	Monitorowanie zadań
ANKIETY	Tworzenie ankiet Ankiety anonimowe i imienne	Odpowiadanie na ankiety Podsumowanie ankiet	
BANK WIEDZY	Dodawanie dokumentów Wersjonowanie	Tworzenie folderów i bibliotek Strony typu „Wiki” Tablica ogłoszeń	
ADMINISTRACJA	Zarządzanie słownikami	Zarządzanie rolami i uprawnieniami użytkowników Przygotowywanie raportów	