

SPRAWOZDANIE Z FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ W DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ W MACHOWINIE ZA 2013 R.

W celu realizacji standardów kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie w 2013 r. prowadzone były bieżące działania kontrolne ze szczególnym uwzględnieniem zadań ujętych w Zarządzeniu 21/2010 r. z dnia 29.10.2010 r. w sprawie określenia organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie i rocznym planie kontroli wewnętrznej.

Poszczególne elementy systemu kontroli zarządczej realizowane były następująco:

Środowisko wewnętrzne.

Wartości etyczne

Zasady etyczne pracowników Domu Pomocy Społecznej w Machowinie, przestrzegane są na podstawie Kodeksu Etyki wprowadzonego zarządzeniem 21/2010 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie.

W roku 2013 nie zaobserwowano naruszenia obowiązujących norm etycznych. Pracownicy przestrzegali zasad kodeksu etycznego przy wykonywaniu zadań. Nie wpływały żadne skargi, czy wnioski związane z łamaniem zasad etycznych przez pracowników.

Kompetencje zawodowe

Na podstawie bieżącej obserwacji działań pracowników stwierdzono, że wiedza, umiejętności i doświadczenie pracowników Domu Pomocy Społecznej w Machowinie w wystarczającym stopniu pozwalały skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone im w 2013 r. zadania.

Zgodnie z zarządzeniem 21/2010 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie ustalono plan szkoleń w jednostce na 2013 r., który w trakcie roku był systematycznie realizowany. Pracownicy uczestniczyli również w szeregu pozaplanowych szkoleniach, w dużym stopniu skorzystano ze szkoleń bezpłatnych organizowanych dla kadry pomocy społecznej organizowanych przez ROPS w Gdańsku. Po każdym szkoleniu w celu sprawdzenia skuteczności szkoleń wypełniano ankietę, dzięki czemu stwierdzono, że wszystkie szkolenia w 2013 r. były słuszne.

Dnia 2 grudnia 2013 r. rozpoczęto procedurę naboru na stanowisko urzędnicze: księgową.

W trakcie 2013 r. dokonano czynności dotyczących oceny pracowników samorządowych zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, w tym kierowniczych stanowiskach w oparciu o zarządzenie nr 8/2009 z dnia 30.04.2009 r. Pełna dokumentacja znajduje się w aktach osobowych pracowników.

Struktura organizacyjna i delegowanie uprawnień

Struktura organizacyjna jest dostosowana do aktualnych zadań jednostki, zakresy znajdują się w aktach osobowych pracowników. Powierzenie uprawnień i odpowiedzialności dokonywane jest w formie pisemnej i potwierdzone podpisem pracownika. W okresie sprawozdawczym Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Machowinie wydał 20 upoważnień w tym 10 upoważnień do przeprowadzenia kontroli wewnętrznych w jednostce pozostałe dotyczyły m.in. ochrony danych osobowych.

Cele i zarządzanie ryzykiem

Misja jednostek, określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

Cele i zadania określone są w Regulaminie Organizacyjnym jednostki oraz wyszczególnione w zarządzeniu nr 21/2010 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie. Realizacja zadań znajduje odzwierciedlenie w sprawozdawczości budżetowej, finansowej oraz opisowej z działalności jednostki. W celu zapewnienia realizacji zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny i terminowy w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie w 2013 r. prowadzone były bieżące działania kontrolne określone w rocznym planie kontroli wewnętrznej wprowadzonej zarządzeniem nr 35/2012 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Machowinie.

Identyfikacja i analiza ryzyka

Harmonogram ryzyka w DPS w Machowinie określa zarządzenie nr 21/2010 z dnia 29.10.2010 r. w sprawie określenia organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie. Przy identyfikacji ryzyka w 2013 r. w DPS w Machowinie były czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka o charakterze organizacyjnym związane z warunkami atmosferycznymi i ekonomiczne, na 14 czynników ryzyka wskazanych w w/w dokumencie wystąpiło 6 ryzyk. Analiza i ocena ryzyka dokonana została przez pełnomocnika ds. zarządzania ryzykiem poprzez wypełnienie dokumentu pn. harmonogram ryzyka. Nie wystąpiła potrzeba podejmowania dodatkowych działań w celu zmniejszenia ryzyka gdyż te co wystąpiły były związane z warunkami atmosferycznymi nie zależnymi od jednostki i osób w niej pracujących.

Mechanizmy kontroli

Dokumentowanie kontroli zarządczej.

Dokumentacja systemu kontroli zarządczej obejmuje wszystkie procedury, instrukcje, zakresy obowiązków, a także inne dokumenty. Prowadzony jest bieżący nadzór nad wykonaniem zadań jednostki w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji. Zarządzeniem nr 35/2012 r. wprowadzono harmonogram kontroli wewnętrznych w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie,

który w trakcie roku był systematycznie realizowany. W 2013 roku zrealizowano ogółem 11 kontroli wewnętrznych w tym 10 problemowych i 1 bieżąca.

Nadzór, ciągłość działania i ochrona zasobów

W 2013 roku podejmowane były działania zmierzające do zapewnienia ciągłości działalności w szczególności poprzez:

- a) zapewnienie bezpiecznych warunków na stanowisku pracy,
- b) ochronę dostępu do systemów informatycznych,
- c) ochronę mienia i jego wykorzystanie zgodnie z zasadami prawidłowej gospodarki,
- d) zabezpieczenie środków finansowych dla prawidłowej działalności jednostki

Nie stwierdzono zaniedbań ze strony pracodawcy w zapewnieniu bezpieczeństwa warunków na stanowiskach pracy. W celu ochrony dostępu do systemów informatycznych oraz ochrony mienia wprowadzono w 2013 r. zarządzeniem nr 3/2013 Politykę Bezpieczeństwa Informacji i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym. Bieżący nadzór nad wykonywaniem zadań w wystarczającym stopniu zapewniał prowadzenie skutecznej działalności.

Mechanizmy kontroli operacji finansowych i gospodarczych

Szczegółowe zasady dotyczące prowadzenia, zatwierdzania, rejestrowania i sprawdzania operacji finansowych i gospodarczych określa dokumentacja wprowadzona zarządzeniem Nr 3/2011 z dnia 03 stycznia 2011 r., czyli polityka rachunkowości obowiązująca w Domu Pomocy Społecznej w Machowinie. Zgodnie z rocznym planem kontroli wewnętrznej przeprowadzono kontrolę w zakresie:

- a) prawidłowości naliczania płac,
- b) kontroli stanów magazynowych gospodarczego i spożywczego
- c) bieżący nadzór nad gospodarką finansową

Przeprowadzana bieżąca kontrola w 2013 r. nie wykazała istotnych nieprawidłowości w realizowanych zadaniach i bieżącej działalności. Wyniki kontroli wewnętrznej nie zawierają poważnych uchybień.

Mechanizmy kontroli systemów informatycznych

W Domu Pomocy Społecznej w Machowinie wszystkie komputery zabezpieczone są hasłami, sporządzane są kopie przez Administratora Systemów Informatycznych, pracownicy mają zakaz używania oprogramowania bez ważnej licencji. Istniejący system zabezpieczeń realizowany jest w stopniu wystarczającym. Nie zauważono zagrożeń.

Informacja i komunikacja

Elementami przekazywania informacji i komunikowania się są w jednostce:

- a) narady pani dyrektor z pracownikami,

- b) polecenia kierowników,
- c) przekazywanie dokumentacji zgodnie z wewnętrznymi procedurami ich obiegu,
- d) umieszczanie informacji na stronie BIP i sprawdzanie ich aktualności.

Do obowiązków wszystkich pracowników Domu Pomocy Społecznej w Machowinie należało przekazywanie niezbędnych informacji służbowych kierownikom, współpracownikom. Dane umieszczane na stronie BIP są zamieszczane na bieżąco.

W 2013 r. jednostka była kontrolowana dwukrotnie przez Pomorski Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny w zakresie: oceny prawidłowości i skuteczności mycia i dezynfekcji naczyń, sprzętu i rąk personelu oraz kontrola stanu sanitarno-higienicznego obiektu, realizacji ustawy o ochronie zdrowia przed następstwami używania tytoniu i wyrobów tytoniowych, kontrola urządzenia wodociągowego i pobór próbek wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz w zakresie bakterii Legionella sp.. Jednostka była również kontrolowana przez Starostwo Powiatowe w Słupsku pod względem prawidłowości wypełnienia obowiązku udostępnienia informacji publicznych w BIP przez jednostki organizacyjne Powiatu Słupskiego. Odbyła się również kontrola przez Sąd Okręgowy w Słupsku w zakresie przestrzegania praw osób z zaburzeniami psychicznymi oraz jednostka była kontrolowana przez PCPR w Słupsku z zakresu organizacji pracy i działalności domu oraz realizacji zaleceń pokontrolnych. W 2013 r. został przeprowadzony również audyt, który dotyczył prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej jednostki budżetowej, w szczególności na podstawie danych z lat 2011-2012.

Monitorowanie i ocena

Analiza systemu kontroli zarządczej prowadzona była poprzez bieżące monitorowanie realizacji zadań, analizę zarządzania ryzykiem oraz samoocenę. Konsekwencją powyższej oceny będzie sporządzone oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2013 r.

pełnomocnik ds. zarządzania
ryzykiem wewnętrznym

Machowino, dnia 23 grudnia 2013 r.