



P. 081-2.2/20

Słupsk, dnia 21.02.2020 r.

Pan Paweł Lisowski
STAROSTA SŁUPSKI

Informuję, o zastosowanych działaniach i stanie kontroli zarządczej w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Słupsku w roku 2019.

- Zarządzeniem Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku nr 30/2018 z dnia 17.12.2018 r. wprowadzony został:
 - Plan działań w ramach kontroli zarządczej na rok 2019 dla Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Słupsku,
 - Przydział celów zgodnie z planem działań w ramach kontroli zarządczej na rok 2019 dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku,
 - Arkusz identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku.
 - Harmonogram działań kontrolnych w roku realizowanych w ramach kontroli zarządczej w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku w roku 2019.

Obszary kontroli zarządczej:

A. Środowisko wewnętrzne.

- Poradnia posiada Kodeks Etyki Pracowników, który określa wartości etyczne przyjęte w Poradni.
- Dyrektor Poradni oraz pracownicy, wykonując powierzone im zadania i obowiązki, kierują się osobistą i zawodową uczciwością.
- Dyrektor Poradni poprzez przykład i codzienne decyzje wspiera i promuje przyjęte w jednostce wartości etyczne oraz osobistą i zawodową uczciwość pracowników
- Pracownicy wiedzą, jakie zachowanie i postępowanie jest uważane w jednostce za etyczne. Dyrektor pracownicy pedagogiczni, administracja i obsługa są pozytywnie nastawieni do kontroli finansowej i wspierają jej funkcjonowanie.

- Dyrektor Poradni oraz pracownicy posiadają taki poziom wiedzy, umiejętności i doświadczenia, który pozwala im skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania i obowiązki, a także rozumieć znaczenie systemu kontroli finansowej.
- Dyrektor Poradni poprzez organizowanie szkoleń na terenie poradni, wdrożenie systemu doskonalenia zawodowego pracowników, poprzez dostarczanie informacji, zapewnia rozwijanie kompetencji zawodowych pracowników jednostki.
- Dyrektor Poradni konstruuje co roku arkusze organizacyjne Poradni, zgodnie z aktualnymi celami i zadaniami Poradni. We wrześniu 2019 r. zwiększono (za zgodą Zarządu Powiatu) zatrudnienie w Poradni o etat pedagoga-fizjoterapeuty. Obecnie struktura organizacyjna Poradni jest adekwatna do jej wielkości, aktualnych celów i zadań Poradni.
- Każdy pracownik Poradni zna swój zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.
- W razie potrzeby w Poradni określa się zakres delegowanych uprawnień pracowników, odpowiednio do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania i związanego z nimi ryzyka.
- Od września 2019 r. zmieniła się struktura zatrudnienia w Poradni. **W związku z utworzeniem Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego zlikwidowano z dniem 1 września 2019 r. stanowisko głównego księgowego.** Zmieniony został też zakres zadań osób zatrudnionych na stanowiskach administracyjnych.
- Zgodnie z Uchwałą Nr IX/71/2019 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 28 maja 2019 r. w sprawie utworzenia samorządowej jednostki organizacyjnej „Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego, oraz nadania jej statutu – celem nowo powołanej jednostki jest świadczenie usług w ramach wspólnej obsługi oświatowych jednostek organizacyjnych powiatu, w tym Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, w szczególności z zakresu spraw kadrowych, płacowych, finansowych, rachunkowości i sprawozdawczości. W związku z tym w sierpniu i we wrześniu 2019 r. przekazano do CUW dokumenty kadrowo-płacowe pracowników poradni oraz dokumentację finansową.
- Od 1 września 2019 r. CUW zajmuje się prowadzeniem obsługi kadrowej, w tym prowadzeniem teczek akt osobowych pracowników, prowadzeniem spraw w zakresie gospodarki finansowej, obsługi płacowej oraz rachunkowości i sprawozdawczości na rzecz Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku.

B. Cele i zarządzanie ryzykiem

- Dwa razy w roku dokonywana była identyfikacja zewnętrznego i wewnętrznego ryzyka związanego z poszczególnymi celami i zadaniami Poradni, dotyczącego zarówno działalności całej jednostki, jak i realizowanych konkretnych programów i zadań. Zidentyfikowane ryzyka poddawano analizie mającej na celu określenie możliwych skutków i prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Dyrektor Poradni lub upoważnieni pracownicy określali akceptowany poziom ryzyka. Określony został rodzaj reakcji w stosunku do każdego istotnego ryzyka. Dyrektor Poradni lub upoważnieni pracownicy określali działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu.
- Poradnia ma roczny plan pracy jednostki, który w sposób szczegółowy określa poszczególne cele, zadania i sposób realizacji zadań przez poszczególnych pracowników pedagogicznych.

- W odniesieniu do przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Słupskiego na lata 2020-2039, przyjętej Uchwałą Nr XVI/162/2019 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słupskiego dokonano analizy ryzyka zadania realizowanego przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Słupsku z zakresu administracji rządowej - Program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” określonego w porozumieniu nr MEN/2017/DWKI/1687 zawartym w dniu 27 listopada 2017 r. pomiędzy Powiatem Słupskim a Ministerstwem Edukacji Narodowej. Zgodnie z przyjętymi założeniami w roku 2019 Poradnia jako Ośrodek Koordynacyjno-Rehabilitacyjno-Opiekuńczy otrzymała dotację w wysokości 78000 zł. Z przyznanej dotacji wykorzystano 76973,07 zł (pozostałe 1026,93 zł zwrócono do Ministerstwa Edukacji) realizując łącznie 1358 godzin zajęć z dziećmi niepełnosprawnymi i zagrożonymi niepełnosprawnością. Na rok 2020 planowana dotacja wynosi 93600 zł (1560 godz.). W załączeniu arkusz identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku w roku 2020 – dotyczący realizowanego przedsięwzięcia.

C. Mechanizmy kontroli

- Co pół roku dokonywana była okresowa ocena realizacji planu działań w ramach kontroli zarządczej.
- Dyrektor Poradni prowadzi nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji - szczegóły tego nadzoru obejmuje roczny Plan Kontroli. Zgodnie z harmonogramem działań kontrolnych przeprowadzono w roku 2019 następujące kontrole:
 - kontrola prowadzenia dokumentacji pedagogicznej (2 razy w roku)
 - kontrola terminowości wydawanych opinii i orzeczeń (na bieżąco),
 - kontrola dokumentacji finansowej – do 31 sierpnia 2019 r. na bieżąco, po 1 września 2019 r. doraźnie – w porozumieniu z dyrektorem CUW i główną księgową CUW,
 - kontrola stanu magazynu gospodarczego (do lipca 2019 r.) – na dzień 31.12.2018 r. dokonano spisu z natury artykułów biurowych, papierniczych o wartości poniżej 350 zł, znajdujących się na stanie magazynowym, z dniem 24.07.2019 r. został rozchodowany ostatni artykuł; magazyn artykułów biurowych, papierniczych został zlikwidowany,
 - kontrola rozliczenia znaczków pocztowych (co miesiąc) – 22.08.2019 r. zawarta została umowa z Poczta Polską na wykonanie usług pocztowych: opłat za przesyłki zwykłe i polecone, do 31.12.2019 r. rozchodowano wszystkie znaczki będące na stanie,
 - realizacji godzin ponadwymiarowych w ramach programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem” (co miesiąc)
 - przestrzeganie przepisów w zakresie ochrony danych osobowych (RODO) – na bieżąco
 - kontrola zgodności wydawanych orzeczeń z rozp. MEN z dnia 7 września 2017 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1743),

- 17 grudnia 2019 r. dokonana została ocena zgodności wewnętrznych procedur dotyczących ochrony danych osobowych z wymaganiami RODO. Celem przeprowadzonego audytu wewnętrznego było wykazanie zgodności i niezgodności dotyczących przygotowania placówki do RODO. Audytu dokonał inspektor OD PPP w Słupsku pan Jerzy Krauczunas. W ramach przeprowadzenia zadania audytowego podjęto takie działania jak:
 - badanie dokumentów źródłowych,
 - uzyskanie wyjaśnień od kierownictwa i pracowników administratora danych,
 - dokonanie oględzin miejsca, pomieszczeń, dokumentów, w których są przetwarzane dane osobowe oraz urządzeń i systemów informatycznych służących do przetwarzania danych osobowych,
 - sporządzenie raportu kontroli zawierającego rekomendacje rozwiązań ewentualnych niezgodności.
- W wyniku przeprowadzenia sprawdzenia w zakresie oceny bezpieczeństwa danych osobowych ustalono, że badany proces funkcjonuje w sposób zapewniający bezpieczeństwo danym osobowym na poziomie wysokim. Niemniej w kilku kwestiach i obszarach należy podjąć działania usprawniające.
- W związku z eksploatacją budynku poradni dokonano okresowych przeglądów, w wyniku których stwierdzono, że budynek nadaje się do dalszej eksploatacji kontrola stanu technicznego obiektu (w kwietniu i październiku 2019 r.).
- System kontroli finansowej jednostki, w szczególności procedury, instrukcje, wytyczne dyrektora, zakresy obowiązków, jest dokumentowany, a dokumentacja ta jest dostępna dla wszystkich pracowników, którym te informacje są niezbędne w Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego.
- Operacje finansowe i gospodarcze i inne znaczące zdarzenia są bezzwłocznie rejestrowane i prawidłowo klasyfikowane. Dyrektor Poradni lub upoważnieni przez niego pracownicy zatwierdzają wszelkie operacje finansowe i gospodarcze przed ich realizacją. Poszczególne czynności związane z realizacją operacji finansowych lub gospodarczych są wykonywane wyłącznie przez pracowników do tego upoważnionych, w tym w centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego. Kluczowe obowiązki dotyczące zatwierdzania (autoryzacji), realizacji i rejestrowania (księgowania) operacji finansowych, gospodarczych i innych zdarzeń są rozdzielone pomiędzy różnych pracowników PPP i CUW w porozumieniu z dyrektorem CUW i główną księgową CUW, z uwzględnieniem obowiązków i odpowiedzialności głównego księgowego CUW określonych w przepisach prawa.
- Kontrole zewnętrzne przeprowadzone w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku w roku 2019.
 - 7 stycznia 2019 r. przeprowadzona została okresowa roczna kontrola obiektu. Kontroli dokonał mgr inż. Krzysztof Maciejewski uprawniony do sprawowania kontroli technicznej utrzymania obiektów budowlanych. Zalecono, w razie opadów śniegu, przestrzeganie kontroli grubości zalegającej warstwy śniegu i jego usuwanie, aby nie dopuścić do przeciążenia konstrukcji dachu.
 - 21.06.2019 r. przeprowadzono kontrolę stanu technicznego urządzeń kominowych oraz podłączeń wentylacyjnych spalinowych i dymowych w budynku Poradni. Kon-

trolę przeprowadził mistrz kominiarski Włodzimierz Majewski. Stwierdzono brak drożności przewodów kominowych. Zalecono wykonanie inwentaryzację przewodów kominowych i odgruzowanie przewodów kominowych (po przeprowadzonej w 2017 r. termomodernizacji budynku).

- 26 sierpnia 2019 r. przeprowadzona została kontrola stanu przygotowania szkół i placówek do rozpoczęcia roku szkolnego 2019/2020 przez panią Dagnę Sikorską – głównego specjalistę ds. organizacji oświaty. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
- W dniu 9 października 2019 r. przeprowadzono ocenę stanu sanitarnego placówki. Kontrolę przeprowadziła Agnieszka Cyrny, starszy asystent Oddziału Promocji Zdrowia i Higieną Dzieci i Młodzieży, na podstawie upoważnienia Nr 36/2019 Pomorskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego. Kontrolująca nie wniosła uwag do przedłożonych dokumentów i informacji w zakresie objętym kontrolą.
- 6 grudnia 2019 r. rozpoczęła się kontrola prowadzenia, rozliczenia oraz dokumentowania pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku. Kontrolę rozpoczęła pani Monika Zieleniewska – inspektor ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Słupsku, na podstawie upoważnienia wydanego przez Starostę Słupskiego.

D. Informacja i komunikacja

- Dyrektor poradni oraz pracownicy otrzymują właściwe i rzetelne informacje potrzebne do wypełniania obowiązków, w szczególności wynikających z przyjętego systemu kontroli finansowej.
- System komunikacji wewnętrznej gwarantuje, że każdy pracownik rozumie cele systemu kontroli finansowej, sposób jego funkcjonowania, a także swoją rolę i odpowiedzialność w tym systemie.
- Pracownicy Poradni uzyskują aktualne, rzetelne i kompletne informacje poprzez: dyrektora, przewodniczących zespołów samokształceniowych, innych pracowników, mają dostęp do tablicy informacyjnej, specjalistycznych szkoleń, książek i prasy oraz zasobów Internetu.
- W jednostce funkcjonuje efektywny system komunikacji z podmiotami zewnętrznymi, które mogą mieć znaczący wpływ na osiągnięcie celów jednostki, a także inną jej działalność dotyczącą w szczególności wydatkowania lub gromadzenia środków publicznych.

E. Monitorowanie i ocena

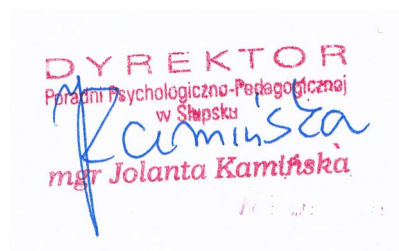
- Dyrektor poradni oraz wyznaczeni pracownicy prowadzą bieżącą ocenę (monitoring) realizacji przyjętych zadań.
- Prowadzony jest właściwy nadzór w ramach hierarchii służbowej, którego celem jest upewnienie się, że zadania jednostki są właściwie realizowane.
- Dyrektor Poradni monitoruje skuteczność systemu kontroli finansowej i jego poszczególnych elementów.
- Zidentyfikowane problemy są na bieżąco rozwiązywane.

Biorąc powyższe pod uwagę oświadczam, że w kierowanej przeze mnie Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań w tym obserwacji zajęć indywidualnych i grupowych, wyników ewaluacji wewnętrznej, analizie i ocenie dokumentacji związanej z realizowanymi zadaniami, rozmowami z klientami placówki.
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- przeprowadzanych systematycznie kontroli wewnętrznych i zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: sprawozdań miesięcznych, kwartalnych i rocznych finansowych, informacji na temat realizowanego nadzoru pedagogicznego, sprawozdań realizacji zadań statutowych Poradni, analizie dokumentów finansowo-księgowych, dydaktycznych i innych, obserwacji codziennej działalności funkcjonowania placówki i realizowanych zadań przez jej pracowników.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.



DYREKTOR
Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej
w Słupsku
mgr Jolanta Kamińska