



Pan Paweł Lisowski

STAROSTA SŁUPSKI

Informuję, o zastosowanych działaniach i stanie kontroli zarządczej w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Słupsku w roku 2023.

- Zarządzeniem Dyrektor Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Słupsku nr 12/2022 z dnia 14.12.2022 r. wprowadzony został:
 - Plan działań w ramach kontroli zarządczej na rok 2023 dla Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Słupsku,
 - Przydział celów zgodnie z planem działań w ramach kontroli zarządczej na rok 2023 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 2023.

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. 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. obsługę księgowo – kadrową Poradni prowadzi Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego. Tam też znajdują się dokumenty kadrowo-płacowe pracowników poradni oraz dokumentacja finansowa.
- 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

- Plan działań w ramach kontroli zarządczej na rok 2023 obejmował następujące najważniejsze cele do realizacji:
 1. Zapewnienie organizacji pracy poradni zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
 2. Prawidłowe dokumentowanie działalności terapeutycznej i diagnostycznej.
 3. Wykorzystanie środków w ramach doskonalenia zawodowego nauczycieli.
 4. Realizacja programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem”.
- 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 2022 r. Poradnia ponownie przystąpiła do realizacji zadania z zakresu administracji rządowej – Program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”, określonego w porozumieniu nr MEiN/2022/DWEW/1327 zawartym w dniu 21 kwietnia 2022 r. pomiędzy Powiatem Słupskim a Ministerstwem Edukacji i Nauki. Zgodnie z przyjętymi założeniami w roku 2023 Poradnia jako Ośrodek Koordynacyjno-Rehabilitacyjno-Opiekuńczy otrzymała dotację w wysokości 181 863 zł. Z przyznanej dotacji wykorzystano 174 706,78 zł (pozosta-

le 7 156,22 zł zwrócono do Ministerstwa) realizując łącznie 1813 godzin zajęć z dziećmi niepełnosprawnymi i zagrożonymi niepełnosprawnością.

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 2023 następujące kontrole wewnętrzne:
 - kontrola prowadzenia dokumentacji pedagogicznej (zgodnie z planem nadzoru pedagogicznego),
 - kontrola terminowości wydawanych opinii i orzeczeń (na bieżąco),
 - kontrola stanu technicznego obiektu (kwiecień i październik 2023 r.),
 - wykorzystywanie środków w ramach doskonalenia zawodowego nauczycieli i poprawność wydawanych środków (na bieżąco),
 - 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),
- 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 2023.
 - 2 stycznia 2023 r. przeprowadzona została okresowa roczna kontrola obiektu. Kontroli dokonał mgr inż. Krzysztof Maciejewski uprawniony do sprawowania kontroli technicznej utrzymania obiektów budowlanych. Stwierdzono, że stan techniczny elementów zewnętrznych narażonych na warunki atmosferyczne jest dobry. Zalecono niezbędne prace związane z bieżącą konserwacją, aby zapewnić dalszą funkcjonalność i bezpieczeństwo użytkowania oraz utrzymanie dobrego stanu technicznego budynku poradni.
 - 24 stycznia 2023 r. przeprowadzono ocenę stanu sanitarnego placówki. Kontrolę przeprowadziła Violetta Dąbrowska, na podstawie upoważnienia Nr 36/2019 Pań-

stwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Słupsku. Kontrolująca nie wniosła uwag do przedłożonych dokumentów i informacji w zakresie objętym kontrolą.

- 7 lutego 2023 r. przeprowadzono badanie natężenia oświetlenia elektrycznego ogólnego oraz na stanowiskach pracy. Kontrolę przeprowadzili Henryk Ścigała i Adam Buciarski – uprawnienie do wykonywania prac kontrolno-pomiarowych, Nie wniesiono uwag, Kolejna okresowa kontrola – luty 2028 r.
- 8 lutego 2023 r. przeprowadzono okresową kontrolę ochrony przeciwporażeniowej urządzeń i instalacji elektrycznej. Kontrolę przeprowadzili Henryk Ścigała i Adam Buciarski – uprawnienie do wykonywania prac kontrolno-pomiarowych, Nie wniesiono uwag, Kolejna okresowa kontrola – luty 2028 r.
- 27 kwietnia 2023 r. kontrolę dotyczącą realizacji zadań statutowych przez poradnię, współpracy z jednostkami edukacyjnymi przeprowadziła Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Słupskiego. Nie wniesiono uwag.
- 16 maja 2023 r. przeprowadzono kontrolę stanu technicznego urządzeń kominowych oraz podłączeń wentylacyjnych spalinowych i dymowych w budynku Poradni. Kontrolę przeprowadził mistrz kominarski Krystian Majewski. Nie stwierdzono braku drożności przewodów kominowych.
- 11 lipca 2023 r. – w związku ze skargą jednego z pracowników po wygaszeniu z nim stosunku pracy kontrolę przeprowadziła młodszy inspektor pracy Wioleta Cypara. Skarga nie została uznana. W wystąpieniu pokontrolnym zalecono wypłacanie ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w dniu rozwiązania umowy o pracę oraz zamieszczanie w oświadczeniach woli w piśmie o rozwiązanie umowy o pracę za wypowiedzeniem pouczenia o prawie odwołania się do sądu pracy. Po rozpoznaniu w Sądzie Pracy sprawy w dniu 28 września 2023 r. z powództwa pracownika, z którym wygaszony został stosunek pracy ze względu na brak wymaganych kwalifikacji zawodowych o odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie stosunku pracy – Sąd oddalił powództwo w całości.
- 30 sierpnia 2023 r. kontrolę przygotowania placówki do nowego roku szkolnego 2023/2024 przeprowadziły Monika Zieleniewska i Magdalena Wiśniewska z Centrum Usług Wspólnych Powiatu Słupskiego. Nie wniesiono uwag.
- 3 października 2023 r. przeprowadzona została kontrola wybranych obowiązków wynikających z przepisów BHP. Kontrolę przeprowadziła Magdalena Osman – starszy inspektor ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Słupsku.

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 osiąganie 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.
- 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.