

Sprawozdanie z funkcjonowania kontroli zarządczej za 2024r. w Zespole Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych w Olawie

Kontrola zarządcza w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół podejmowanych działań dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Definicja ta określona została w art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.).

Sprawozdanie dotyczy działań podjętych w roku 2023 w celu realizacji standardów kontroli zarządczej w następujących grupach stanowiących elementy kontroli zarządczej:

1. Środowisko wewnętrzne

a) Przestrzeganie wartości etycznych

Pracownicy zatrudnieni w placówce są świadomi wartości etycznych przyjętych w Zespole Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych określonych w przepisach Karta Nauczyciela, Prawo Oświatowe, Regulamin pracy oraz Statucie. W 2024r. nie stwierdzono naruszenia przez pracowników zasad etycznych.

b) Kompetencje zawodowe

Pracownicy posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać zadania powierzone zakresem czynności i obowiązków. Szczegółowe wymagania dotyczące kwalifikacji nauczycieli zawiera Rozporządzenie MEN w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli, a pracowników samorządowych w Ustawie o pracownikach samorządowych. W 2024r. przeprowadzono nabór na stanowisko wychowawcy – zatrudniono cztery osoby.

Pracownicy poddawani są kompleksowej ocenie wyników pracy pod kątem realizacji zadań, przydatności zawodowej na danym stanowisku oraz możliwości rozwoju zawodowego. Szczegółowe regulacje dotyczące przeprowadzenia oceny pracy:

- nauczyciela znajdują się w Ustawie Karta Nauczyciela i wydanym na jej podstawie stosownym rozporządzeniu w sprawie trybu i oceny pracy nauczycieli
- pracownika samorządowego znajdują się w Regulaminie oceny pracownika samorządowego w ZPR-S.

c) Struktura organizacyjna

Strukturę organizacyjną Zespołu Placówek Resocjalizacyjno- Socjoterapeutycznych, szczegółowy zakres kompetencji dyrektora, wicedyrektora i pozostałych pracowników określa Statut i Regulamin Pracy oraz indywidualne przydziały czynności pracowników, zakresy obowiązków.

d) Delegowanie uprawnień

Poszczególni pracownicy posiadają imienne zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia. Z uwagi na to, iż do dnia dzisiejszego nie został zatrudniony wicedyrektor, Dyrektor w formie zarządzenia ustanawia zastępstwo na swoim stanowisku pracy.

2) Cele i zarządzanie ryzykiem

a) Misja

Misją Zespołu jest tworzenie wychowankom możliwości pełnego rozwoju intelektualnego, psychicznego i fizycznego w poszanowaniu ich godności i wolności światopoglądowej oraz przygotowanie ich do dalszego kształcenia.

b) Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji.

Cele i zadania ZPR-S określone są w Tabeli: Plan celów i zadań do realizacji, przygotowywanej na podstawie Planu Pracy Placówki. Szczegółowe procedury zarządzania ryzykiem, w tym identyfikacja, analiza i reakcja na zidentyfikowane ryzyko zostały opisane w Regulaminu kontroli zarządczej.

Osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych celów w placówce, dokonują monitoringu realizacji zadań oraz towarzyszącego im ryzyka. W 2024r. nie stwierdzono konieczności wprowadzenia zmian dotyczących identyfikacji i analizy ryzyka. Na podstawie przeprowadzonej analizy przygotowano Sprawozdanie z monitorowania i reakcji na ryzyko w Zespole Placówek Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych w Oławie.

3) Mechanizmy kontroli

Mechanizmy kontroli to wszystkie zarządzenia, procedury, regulaminy i instrukcje oraz protokoły z kontroli wewnętrznych i zewnętrznych.

W 2024r. w placówce przeprowadzono 3 kontrole zewnętrzne:

- odbyła się planowa rekontrola organu prowadzącego, dotycząca funkcjonowania gospodarki finansowej placówki
- kontrola ZUS
- kontrola Przewodniczącej III Wydziału Rodzinnego i Nieletnich Sądu Rejonowego w Oławie

W sposób ciągły prowadzone są kontrole wewnętrzne dotyczące aktualizacji zmieniających się przepisów prawa, realizacji planowanego budżetu oraz stanu technicznego budynku i sprzętu.

W ZPR-S funkcjonują następujące mechanizmy kontroli:

- realizacja wszystkich operacji gospodarczych prowadzona jest w oparciu o Uchwałę nr 571/2021 Zarządu Powiatu w Oławie z dnia 13 maja 2021r. w sprawie wprowadzenia do stosowania w Starostwie Powiatowym w Oławie oraz jednostkach organizacyjnych powiatu jednolitego procesu udzielania zamówień publicznych.
- realizacja operacji gospodarczych jest zgodna z budżetem placówki i zadania wykonywane są na podstawie zawartych umów lub wydanych zamówień
- operacje finansowe i gospodarcze są w pełni dokumentowane i opisywane przez merytorycznych pracowników,
- wszystkie operacje finansowe zatwierdzane są po przeprowadzaniu kontroli przez głównego księgowego,
- pracownicy stosują się do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych oraz zasad ujętych w Polityce Rachunkowości.

Nadzór nad pracownikami jest realizowany poprzez:

- a) informowanie pracowników o zakresie obowiązków niezwłocznie po ich przyjęciu do pracy, co jest potwierdzone w aktach osobowych pracownika;

- b) zapoznanie z regulaminami i procedurami obowiązującymi w przedszkolu – potwierdzone oświadczenia znajdują się w aktach osobowych pracownika;
- c) szkolenie z przepisów bhp i udzielanie pierwszej pomocy przedmedycznej – szkolenia potwierdzone certyfikatami znajdują się w aktach osobowych pracownika;
- d) reagowanie na składane skargi i wnioski w trybie określonym w przepisach prawa oraz w oparciu o regulamin skarg i wniosków;
- e) realizację zadań wynikających z zakresu nadzoru pedagogicznego;
- f) dokonywanie przez dyrektora raz w roku samooceny oraz przekazywanie informacji o stanie kontroli zarządczej – ankieta, oświadczenie o stanie kontroli zarządczej;
- g) przeprowadzenie samooceny pracowników zatrudnionych na stanowiskach pedagogicznych i niepedagogicznych - ankieta;
- h) ocena pracowników pedagogicznych ubiegających się o kolejny stopień awansu zawodowego w oparciu o złożone przez nauczycieli sprawozdania z realizacji planu rozwoju zawodowego;
- i) dokonywanie oceny pracy pracowników pedagogicznych zgodnie z przepisami i przyjętym w przedszkolu harmonogramem dokonywania oceny pracy.

Jednym z mechanizmów kontroli jest samoocena funkcjonowania kontroli zarządczej pracowników placówki, która przeprowadzana jest w oparciu o ankiety stanowiące załączniki numer 3 i 4 do Regulaminu kontroli zarządczej (osobne kwestionariusze dla kadry zarządzającej oraz pozostałych pracowników).

W badaniu wzięło udział 14 ankietowanych, tj. nie wszyscy pracownicy podlegający badaniu. Wyniki zostały przedstawione w formie tabelarycznej stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Każdemu pracownikowi szkoły przedstawia się opis stanowiska pracy określający zakres jego obowiązków i odpowiedzialności. Szczegółowy zakres kompetencji Dyrektora i pozostałych pracowników określa Statut placówki. Szczegółowe wymagania dotyczące awansu zawodowego nauczycieli określa Rozporządzenie MEN z dnia 06.09.2022r., a szczegółowe kwalifikacje wymagane od nauczycieli określa rozporządzenie MEN z dnia 14.09.2023r. W szkole co roku Dyrektor wraz z Radą Pedagogiczną ustala Plan Doskonalenia Nauczycieli. Zgodnie z bieżącymi potrzebami przyjęto uchwałą Rady Pedagogicznej plan doskonalenia nauczycieli na rok 2024. Nauczyciele zatrudnieni są zgodnie z posiadanymi kwalifikacjami, jedna osoba (psycholog) realizuje przygotowanie pedagogiczne, 3 wychowawców uzupełnia kwalifikacje z resocjalizacji.

Na stanowiskach administracji i obsługi zatrudnione są osoby posiadające stosowną wiedzę, umiejętności i doświadczenie. W 2024 zatrudniono konserwatora, który został przyjęty na miejsce osoby, która uzyskała prawa emerytalne.

Ciągłość działalności placówki jest zapewniona poprzez:

- a) planowanie urlopów wypoczynkowych pracowników obsługi i administracji
- b) system zastępstw osób będących na urloпах bądź zwolnieniach lekarskich
- c) w przypadku przedłużającej się nieobecności pracownika spowodowanej urlopem macierzyńskim, długotrwałym zwolnieniem lekarskim, urlopem dla poratowania zdrowia ciągłość działalności jest realizowana przez zatrudnienie na czas oznaczony w zastępstwie dodatkowego pracownika, który zastępuje osobę nieobecną lub powierzenie obowiązków pracownika nieobecnego osobom zatrudnionym w szkole na zasadzie płatnych zastępstw

Ochronę zasobów szkoły czyni się poprzez podejmowanie określonych działań uregulowanych w:

- a) instrukcji ochrony przeciwpożarowej,
- b) Statucie placówki,
- c) instrukcji inwentaryzacji,

Dostęp osób spoza szkoły do jej zasobów jest ograniczony i kontrolowany, poszczególne piętra i pomieszczenia są zamykane – wprowadzono zamek centralny, który pozwala na stałe zabezpieczenie budynku.

4) Informacja i komunikacja

Bieżąca informacja

Zapewniono w odpowiedniej formie i czasie właściwe i rzetelne informacje do realizacji zadań, zarówno osobom zarządzającym jak i pracownikom. W obrębie jednostki organizacyjnej zapewniono efektywne przekazywanie informacji. Pracownicy mają wpływ na komunikację wewnętrzną poprzez doskonalenie sposobu przekazywania informacji oraz sygnalizowanie problemów z tym związanych.

Komunikacja wewnętrzna odbywa się poprzez:

- a) zebrania Rady Pedagogicznej i zebrania pracowników obsługi i administracji,
- b) tablice ogłoszeń,
- c) pocztę elektroniczną
- d) informacje na stronie www szkoły, e-dziennik
- e) zarządzenia wewnętrzne dyrektora szkoły
- f) obieg dokumentów i akt
- g) ustne polecenia przełożonego

Komunikacja zewnętrzna odbywa się poprzez:

- a) szkolenia zewnętrzne pracowników
- b) konsultacje z innymi jednostkami
- c) stronę internetową szkoły
- d) zakładka BIP umieszczona na stronie www szkoły

5) Monitorowanie i ocena

Dyrektor placówki dąży do tego aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w jednostce dokonywać w sposób ciągły i systematyczny, a pojawiające się problemy rozwiązuje na bieżąco. Osoby upoważnione do przeprowadzania kontroli na bieżąco dokonują oceny systemu kontroli zarządczej. W ramach monitorowania i oceny pracownicy są zobowiązani do wdrażania zaleceń i wniosków z kontroli zarządczej na swoich stanowiskach pracy.

Oława, 16.01.2025r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Zespołu Placówek
Resocjalizacyjno-Socjoterapeutycznych
w Oławie
mgr Małgorzata Mrozińska

