

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Miejsko-Gminnym Ośrodku pomocy Społecznej w Złocińcu

za rok 2020

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I²⁾

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanym/kierowanych przeze mnie dziale/działach administracji rządowej³⁾/w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych*

w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Złocińcu

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

Część A⁴⁾

X -wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B⁵⁾

w-ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁶⁾

X funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- X monitoringu realizacji celów i zadań,
- X samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X audytu wewnętrznego,
- X kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: bieżące analizy na spotkaniach z kierownikiem i kierownikami sekcji

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

Złocieniec 10.02.2021
(miejscowość, data)

(podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złocińcu
mgr Grażyna Buczek

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Nadal brak oznakowania majątku trwałego poprzez nadanie kodów, plan przełożony na 2021 rok. W 2020 była przeprowadzona inwentaryzacja majątku trwałego. Zastosowano numerację księgową, jednakże przenoszenie majątku w różne miejsca Ośrodka powoduje ryzyko braku prawidłowej kontroli.

W 2021 roku również dokonano ankietowania pracowników ośrodka z samooceny i oceny ryzyka za rok 2020, po opracowaniu ankiet sporządzono plan działalności ośrodka oraz oceniono aktualny poziom ryzyka. Następnie na koniec roku sporządzono sprawozdania z w/w działań.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Szkolenia dla pracowników MGOPS w 2020r. odbywały się głównie on-line. Szkolenia dla wszystkich pracowników Ośrodka w zakresie kontroli zarządczej wraz z oceną ryzyka, szkolenie w zakresie wypalenia zawodowego, zasad dobrej komunikacji z uwagi na Covid-19 planuje się na 2021 r. Pozostałe szkolenia wg potrzeb. Dalsze podnoszenie kwalifikacji przez pracowników wg potrzeb.

Na przełomie 2020/2021 w Ośrodku odbyły się kontrole :

-Kontrole zewnętrzne 01-03.07.2020 Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie-Delegatura Koszalin z „Realizacji zadań nałożonych na gminę przepisami z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej za okres 01.01.2017-03.07.2020 –ocena pozytywna

-Kontrola zewnętrzna Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Złocińcu 10.09- 21.10.2020 kontrola „Wykorzystania w 2019 środków finansowych z budżetu gminy Złocieniec przeznaczonych dla mgops w Złocińcu” – Komisja nie stwierdziła uchybień w wykorzystaniu przez mgops w Złocińcu w 2019r. środków finansowych z budżetu gminy Złocieniec

-Kontrola zewnętrzna Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie 07-11.12.2020

„W zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji z rezerwy celowej budżetu Państwa na zasiłki celowe dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku klęsk żywiołowych przyznanej w 2019 roku-w trakcie oczekiwania na protokół z kontroli,

-Kontrole wewnętrzne:Audyt wewnętrzny od 20.01-31.03.2020 Audytor Liwia Kolasa „Dostęp do informacji publicznej gminnych jednostkach organizacyjnych „Gminy Złocieniec”-ocena pozytywna

-Audyty wewnętrzne od 25.08-21.09.2020 Audytor Liwia Kolasa „Ocena poprawności realizacji zadań gminy Złocieniec z zakresu dochodzenia należności od dłużników alimentacyjnych”-ocena pozytywna

Audyt wewnętrzny od 02.10-30.11.2020 Audytor Liwia Kolasa „Realizacja zadań w zakresie dożywiania”-w trakcie oczekiwania na protokół z kontroli.

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Planuje się w 2021 dokonać oceny ryzyka na poszczególne sekcje, gdyż wykonywana praca jest pracą nie tylko administracyjną, ale też wykonywaną w terenie przez pracowników socjalnych i asystentów rodziny, praca w pomieszczeniach kuchni mgops, oraz praca opiekunek mgops w domu chorego. Ankiety oceny ryzyka były wszystkie składane razem, ankieterzy nie wypełnili sekcji w których pracują, co nie daje mi pełnego obrazu oceny ryzyka na w/w stanowiskach pracy. Dlatego też planuję, aby ankiety trafiały do kierowników sekcji i były opracowane wspólnie, ale z podziałem na poszczególne sekcje. Sądzę, że uzyskam pełniejszy obraz oceny ryzyka na poszczególnych stanowiskach pracy.

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

W 2020r.wg. jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt .dokonano brakowania akt, stosuje się również procedury instrukcji kancelaryjnej. Wg. Regulamin kontroli wewnętrznej został sporządzony plan kontroli wewnętrznej ośrodka na 2021 rok. W 2020 roku kierownik, kierownicy sekcji oraz główny księgowy dokonali kontroli wewnętrznej w liczbie 29. Z kontroli został sporządzony protokół. W 2020 r. dla poprawy działalności Ośrodka wydano 20 zarządzeń kierownika. Istotnym zakupem dla bezpiecznego funkcjonowania bazy danych w Ośrodku było doposażenie stanowisk pracy w nowy sprzęt komputerowy. Ponadto Zarządzeniem nr 10/2020 powierzono częściowe obowiązki z zakresu gospodarki finansowej starszemu księgowemu w zastępstwie głównego księgowego, co daje nam możliwość prawidłowego funkcjonowania podczas nieobecności głównego księgowego. Ważnym dokumentem wprowadzonym jest nowe Zarządzenie nr 9/2020 w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości, zkładowego planu kont oraz Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów księgowych w MGOPS Złocieniec.

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania:

W 2020 roku wprowadzono Zarządzeniem Kierownika MGOPS nr 16/2020 zasady postępowania podczas zagrożenia epidemiologicznego lub stanu epidemii w związku z zagrożeniem wirusem SARS-Cov-2 powodującym Covid 19 dla pracowników zatrudnionych w MGOPS Złocieniec, opracowano Instrukcję Covid-19 do stosowania dla pracowników mgops. Wszyscy pracownicy zostali zapoznani z w/w dokumentami.

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

¹⁾ Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009

- r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem "X" odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
 - 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
 - 4) Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
 - 5) Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6.
 - 6) Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
 - 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
 - 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 - 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
 - 10) Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.