

Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
46-045 TURAWA, ul. Opolska 39c
tel./fax: 77 421 22 29
NIP: 754-21-08-424

ZALĄCZNIK NR 1
do Zarządzenia Nr OR.0050.20.2022
Wójta Gminy Turawa z dnia 3 lutego 2022r.
w sprawie zobowiązania kierowników gminnych
jednostek organizacyjnych do złożenia
oświadczenia o stanie kontroli zarządczej

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Turawie¹⁾
za rok 2023**

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 kierowanej³⁾ przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych* **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turawie**

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych⁴⁾

Część A⁴⁾

~~— w 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⁾

~~— nie 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,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji:
szczegółowego raportu z kompleksowej kontroli w tut. Ośrodku

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

Turawa, 13.02.2024r.
.....
(miejsowość, data)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Turawie
.....
Małgorzata Czerwińska
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

- a) W raporcie z dokonanej samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Turawie stwierdzono słabości w zakresie stosowania kontroli zarządczej w dwóch obszarach tj.: w poszczególnych komórkach organizacyjnych zatrudniona jest niewystarczająca liczba pracowników, w tym osób zarządzających, w odniesieniu do celów i zadań komórki. Dodatkowo negatywnie oceniono przygotowanie okresowej informacji nt. stopnia realizacji powierzonych do wykonania zadań.
- b) Zakładane wartości wskaźników w planie działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Turawie na rok 2023 służące do określenia stopnia realizacji celów nie zostały osiągnięte na zakładanym w ww. planie poziomie. Wpływ na realizację poszczególnych celów miały m.in.:
 - brak osób spełniających kryteria dochodowe do przyznania świadczeń lub usług;
 - borykanie się z kwestiami organizacyjnymi i merytorycznymi związanymi z realizacją nowych zadań wprowadzonych przepisami prawa, które wymagały zaangażowania większości pracowników;
 - trudności w zachowaniu ciągłości pracy wynikające z deficytów kadrowych (np. brak chętny do pracy na stanowisku pracownika socjalnego), absencji pracowników, małego

doświadczenia zawodowego pracowników oraz osób aplikujących do pracy;

- niejednoznaczne przepisy prawa, ich częsta zmiana i trudności w interpretacji, niespójność z innymi podstawami prawnymi;
- niestabilność programów i systemów informatycznych (awarie, błędy w systemie).

Wskazane trudności zostały ujęte w Rejestrze Ryzyka na rok 2024.

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.

Planuje się podjęcie działań naprawczych, w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Turawie w roku 2024.

W ramach działań naprawczych planuje się:

- a) dążenie do sukcesywnego uzupełniania wakatów sygnalizowanych przez kierowników poszczególnych sekcji, w celu zapewnienia sprawnej i terminowej realizacji zadań;
- b) kontynuacja działań mających na celu stworzenie bardziej konkurencyjnych warunków pracy, które zachęciłyby wykwalifikowanych pracowników do aplikowania o zatrudnienie w GOPS;
- c) dalsze podnoszenie świadomości pracowników odnośnie istoty i roli kontroli zarządczej oraz zarządzania ryzykiem;
- d) aktualizację wewnętrznych regulaminów jednostki związaną ze zmianami prawnymi i organizacyjnymi, a także w celu usprawnienia systemu komunikacji wewnętrznej i przepływu informacji pomiędzy poszczególnymi sekcjami;
- e) kontynuowanie okresowych spotkań z kierownikami sekcji oraz pracownikami z kierownikiem GOPS w celu omówienia stopnia realizacji powierzonych zadań, określenia celów i zadań do osiągnięcia.
- f) zapobieganie wypaleniu zawodowemu pracowników Ośrodka poprzez ich udział w superwizjach oraz spotkaniach integracyjnych;
- g) dalsza realizacja zaleceń pokontrolnych z kontroli z lat 2019-2023.

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

Dział III¹⁰⁾

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

W 2023 roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

- a) w okresie od 01-15.12.2023r. przeprowadzono wśród pracowników GOPS ankietę dot. samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Turawie. Wyniki samooceny stanowią jedno ze źródeł wiedzy o funkcjonowaniu kontroli zarządczej wskazując obszary wymagające działań naprawczych w roku następnym;
- b) Kierownik GOPS przy współpracy z pracownikami merytorycznymi opracował rejestr ryzyka, którego celem jest m.in. usprawnienie procesu zarządzania jednostką, zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia założonych celów oraz zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli zarządczej;
- c) został przeprowadzony nabór pracowników na wolne stanowiska, zwiększono także obowiązki doświadczonym pracownikom tak aby zachować ciągłość pracy;
- d) zorganizowano spotkania organizacyjne z pracownikami celem omówienia bieżących spraw i problemów;
- e) pracownicy GOPS brali udział w szkoleniach zwiększających ich kompetencje;
- f) zwrócono uwagę na zabezpieczenie i nadzorowanie posiadanych zasobów, w celu ich oszczędnego, celowego, efektywnego i terminowego zużycia oraz zapewnienia ochrony przed utratą lub zniszczeniem.

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.

3. Pozostałe działania:

Nie dotyczy

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.