



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Kraków, dnia 16 SIE. 2018

BK-04.1711.22.2018

Pani
Beata Magiera
Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej
ul. Praska 25
30-329 Kraków

Referat Kontroli Finansowej Biura Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa przeprowadził na podstawie upoważnienia nr 35/2018, podpisanego przez Prezydenta Miasta Krakowa, kontrolę problemową w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej za 2017 rok w kierowanej przez Panią jednostce, której wyniki zostały ujęte w dwustronnie podpisanym protokole kontroli.

Kontrola w powyższym zakresie została przeprowadzona ze szczególnym uwzględnieniem występowania ryzyka: *niezapewnienia realizowania celów kontroli zarządczej, określonych w art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 z późn. zm.).*

I. Ocena sposobu funkcjonowania jednostki kontrolowanej w kontekście przyjętego ryzyka

1. Wyniki przeprowadzonej kontroli problemowej

Przeprowadzona w jednostce kontrola problemowa wykazała prawidłowe funkcjonowanie w 2017 roku kontroli zarządczej w obszarach objętych badaniem.

Cele kontroli zarządczej wymienione w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych były w jednostce realizowane w sposób prawidłowy, tj.:

- w ramach prowadzonej działalności przestrzegane były normy prawne wynikające z obowiązujących ustaw oraz procedur wewnętrznych tj. zarządzeń, poleceń i wytycznych kierownictwa,
- Dom Pomocy Społecznej jak również jego poszczególne komórki organizacyjne prawidłowo realizowały przypisane im zadania publiczne. DPS działał w sposób oszczędny w zakresie wydatkowania środków finansowych, wydajny i skuteczny, dostarczając usług: opiekuńczych, bytowych i wspomagających na poziomie obowiązującego standardu, w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb,
- podejmowane działania realizowane były w ramach czasowych w jakich powinny zostać wykonane, wynikających z terminów z przyjętych planów i harmonogramów działań, jak również wprost z przepisów prawa,
- na zarządzanie ryzykiem składały się procedury oraz skoordynowane działania, które poprzez identyfikację, analizę, a następnie określanie adekwatnych reakcji na ryzyko służyły zwiększaniu prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i zadań jednostki. Działania te były dopasowane do jednostki i podejmowane zarówno przez osoby zarządzające, jak i pracowników,
- przeprowadzona ocena sprawozdań budżetowych na podstawie:

- porównania danych wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi prezentowanymi w sprawozdaniach budżetowych,
- sprawdzenia terminowości złożenia sprawozdań budżetowych, potwierdziła ich wiarygodność,
- w zakresie ochrony zasobów podejmowano działania dotyczące m.in.:
 - ochrony fizycznej do zapewnienia odpowiedniego systemu zabezpieczeń oraz działania mające na celu ograniczenie i kontrolę dostępu do budynku, w tym do poszczególnych pomieszczeń w zależności od wykonywanych zadań i przeznaczenia poszczególnych miejsc,
 - zasobów materialnych, w których podstawowe znaczenie miała prawidłowo przeprowadzana inwentaryzacja (ostatnia pełna wg stanu na dzień 22.10.2014 r.) Gospodarowanie zasobami materialnymi jednostki było odpowiednio nadzorowane, a pracownicy zostali zobowiązani do odpowiedzialności materialnej lub służbowej za powierzone składniki majątkowe, zgodnie z Kodeksem Pracy,
 - ochrony informacji do zapewnienia ochrony i poufności przetwarzanych danych według wymogów uregulowanych w przepisach. Dostęp do określonych rodzajów zasobów jednostki miały tylko osoby upoważnione, z uwzględnieniem zadań, jakie wykonują w ramach struktury organizacyjnej Domu Pomocy Społecznej,
- pracownicy na każdym szczeblu organizacyjnym byli świadomi wartości etycznych przyjętych w jednostce i przestrzegali ich przy wykonywaniu powierzonych zadań,
- procesy związane z przepływem informacji i należyłą komunikacją zarówno wewnątrz jednostki, jak i z podmiotami zewnętrznymi w sposób naturalny przekładały się na jej funkcjonowanie i możliwości skutecznego i efektywnego wykonywania zadań.

II. Zalecenia pokontrolne

W związku z tym, że ustalenia kontroli nie wykazały nieprawidłowości w obszarze stanowiącym przedmiot kontroli nie zachodzi potrzeba wydawania zaleceń pokontrolnych.


 z up. PREZYDENTA MIASTA
Tadeusz Trzmiel
 Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa

Do wiadomości:

1. Pan Andrzej Kulig – Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa ds. Polityki Społecznej, Kultury i Promocji Miasta
2. Pan Witold Kramarz – Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
3. Pan Lesław Fijał – Skarbnik Miasta Krakowa