

Zat. Nr 1 do Sprawozdania z funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Siemianowice Śląskie oraz w jednostkach organizacyjnych Miasta Siemianowice Śląskie w 2016 roku.

Samocena funkcjonowania kontroli zarządczej dokonana przez kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Siemianowice Śląskie.

L. p.	Element systemu	Pytanie	Tak	Nie	Ocena (skala od 1 do 5)	1. uzasadnienie odpowiedzi NIE 2. inne UWAGI
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Środowisko wewnętrzne	Czy istnieje kodeks etyki w jednostce ?	43	1	5-34 j – 77% 4-9 j – 21% 3-1 j – 2%	SP ZLP – Obowiązuje kodeks etyki lekarskiej i innych zawodów.
		Czy istnieją procedury rekrutacji pracowników?	44		5-30 j – 68% 4-10 j – 23% 3-4 j – 9%	
		Czy istnieją procedury zapewniające rozwój zawodowy pracowników?	42	2	5-24 j – 55% 4-18 j – 41% 3-2 j – 4%	MOPS – Brak procedur ale pracownicy mają dostęp do bezpłatnych szkoleń i studiów podyplomowych.
						Przed szkole 12 – Plan doskonalenia zawodowego nauczycieli tworzony jest na podstawie zgłoszonych potrzeb nauczycieli oraz priorytetów przedszkole (protokół z posiedzeń RP) i każdy chętny nauczyciel może korzystać z wybranych form doskonalenia. Brak jest procedur zapewniających rozwój zawodowy pracowników niepedagogicznych.
		Czy jednostka posiada regulamin organizacyjny?	44		5-38 j – 86% 4-6 j – 14%	
		Czy jednostka posiada schemat organizacyjny?	44		5-37 j – 84% 4-7 j – 16%	

L. p.	Element systemu	Pytanie	Tak	Nie	Ocena (skala od 1 do 5)	1. uzasadnienie odpowiedzi NIE 2. inne UWAGI
		1.	3.	4.	5.	6.
		Czy każdy pracownik posiada zakres czynności, praw i odpowiedzialności?	44		5-39 j – 89% 4-5 j – 11%	
		Czy określono organizację i zasady funkcjonowania systemu kontroli zarządczej?	44		5-28 j – 64% 4-15 j – 34% 3-1 j – 2%	
2.	Cele i zarządzanie ryzykiem	Czy statut wyraźnie wskazuje misję jednostki?	43	1	5-32 j – 73% 4-9 j – 21% 3-1 j – 2%	SP 1 – Misja zawarta jest w Programie wychowawczym szkoły.
		Czy określono cele i zadania przypisując im mierniki?	42	2	5-22 – 50% 4-16 j – 37% 3-5 j – 11%	Zespół Szkół nr 2 – Cele i zadania oraz odpowiadające im mierniki zostały opracowane oddzielnie dla Gimnazjum nr 4i i LO. Dla ZS nr 2 zostały ujęte w planie na rok 2017.
		Czy jest dokonywana ocena realizacji celów i zadań uwzględniając kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności?	44	1	5-27 j – 61% 4-13 j – 30% 3-4 j – 9%	SP ZLP – Mierniki narzuca NFZ, a przy braku pieniędzy nic z tego nie wynika Zespół Szkół nr 2 – Ocena realizacji celów i zadań została dokonana za pierwsze półrocze 2016 r.
		Czy przynajmniej raz w roku dokonywana jest identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań?	43	1	5-25 j – 57% 4-16 j – 37% 3-1 j – 2%	Zespół Szkół nr 2 – Identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań została dokonana oddzielnie dla Gimnazjum nr 4i i LO. Dla ZS nr 2 została określona na rok 2017.
		Czy do zidentyfikowanych ryzyk określono prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka oraz akceptowalny poziom ryzyka?	43	1	5-23 j – 53% 4-19 j – 43 % 3-1 j – 2%	Zespół Szkół nr 2 – Identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań została dokonana oddzielnie dla Gimnazjum nr 4i i LO. Dla ZS nr 2 została określona na rok 2017.

L. p.	Element systemu	Pytanie	Tak	Nie	Ocena (skala od 1 do 5)	1. uzasadnienie odpowiedzi NIE 2. inne UWAGI	6.
	1.	2.	3.	4.	5.		
		Czy do każdego istotnego ryzyka określono rodzaj reakcji na ryzyko?	43	1	5-22 j – 50% 4-19 j – 44% 3-2 j – 4%	Zespół Szkół nr 2 – Identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań została dokonana oddzielnie dla Gimnazjum nr 41 i LO. Dla ZS nr 2 została określona na rok 2017.	
3.	Mechanizmy kontroli	Czy procedury wewnętrzne, instrukcje, zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności są spójne i dostępne dla osób, którym jest to niezbędne?	44		5-26 j – 59% 4-17 j – 39% 3-1 j – 2%		
		Czy jest prowadzony nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji?	44		5-32 j – 73% 4-10 j – 23% 3-2 j – 4%		
		Czy przyjęte mechanizmy kontroli służą utrzymaniu ciągłości działalności jednostki?	44		5-30 j – 68% 4-14 j – 32%		
		Czy zapewniono dostęp do zasobów wyłącznie upoważnionym osobom?	44		5-30 j – 68% 4-13 j – 30% 3-1 j – 2%		
		Czy przypisano określonym osobom odpowiedzialność za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie zasobów, również informatycznych?	44		5-26 j – 59% 4-17 j – 39% 3-1 j – 2%		
		Czy istnieją mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych: a) rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych,	44		5-31 j – 71% 4-12 j – 27% 3-1 j – 2%		
		b) zatwierdzanie (autoryzacja) operacji finansowych przez kierownika jednostki lub osoby przez niego upoważnione,	44		5-36 j – 82% 4-7 j – 16% 3-1 j – 2%		
		c) podział kluczowych obowiązków,	44		5-34 j – 77% 4-10 j – 23%		

L. p.	Element systemu	Pytanie	Tak	Nie	Ocena (skala od 1 do 5)	1. uzasadnienie odpowiedzi NIE 2. inne UWAGI
		1.	3.	4.	5.	6.
		d) weryfikacja operacji finansowych i gospodarczych przed i po realizacji ?	44		5-35 j – 80% 4-9 j – 20%	
4.	Informacja i komunikacja	Czy przekazywane informacje są właściwie zrozumiane przez odbiorców?	44		5-21 j – 48% 4-22 j – 50% 3-1 j – 2%	
		Czy mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie jednostki są efektywne?	44		5-21 j – 48% 4-21 j – 48% 3-2 j – 4%	
		Czy system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań jest efektywny?	43	1	5-20 j – 45% 4-23 j – 53% 3-1 j – 2%	SP ZLP – NFZ nie uwzględnia przekazywanych informacji, bądź nie reaguje na nie.
5	Monitorowanie i ocena	Czy udokumentowano monitorowanie skuteczności poszczególnych elementów kontroli zarządczej?	43	1	5-18 j – 41% 4-18 j – 41% 3-6 j – 14% 2-2 j – 4%	SP ZLP – Wszystkie wewnętrzne szkolenia podpisane przez osoby prowadzące, a także potwierdzone przez Dyrektora.
		Czy przeprowadzono i udokumentowano przeprowadzenie samooceny systemu kontroli zarządczej zarówno przez pracowników jak i osoby zarządzające?	43	1	5-19 j – 43% 4-15 j – 34% 3-10 j – 23%	Zespół Szkół nr 2 – Ankiety do samooceny kontroli zarządczej dla pracowników szkoły.

UWAGA:

W kolumnie piątej respondenci podawali swoje oceny wg. następującej skali:

1 – Kategorycznie się nie zgadzam

2 – Nie zgadzam się

3 – Zgadzam się częściowo

4 – zgadzam się

5 – Zdecydowanie się zgadzam

Respondenci dokonali własnej oceny zarządzania kierowaną jednostką, a wyniki tej samooceny przedstawiały się następująco:

	Nie zarządza się	Zarządza się, lecz występują częste i poważne nieprawidłowości	Zarządza się, ale zdarzają się drobne nieprawidłowości	Zarządza się	Nie potrafię dokonać takiej oceny
1.1. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE			6 j – 14%	38 j – 86%	
1.2. CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM			12 j – 27%	31 j – 71%	1 j – 2%
1.3. MECHANIZMY KONTROLI			10 j – 23%	34 j – 77%	
1.4. INFORMACJA I KOMUNIKACJA			6 j – 14%	38 j – 86%	
1.5. MONITOROWANIE I OCENA			12 j – 27%	32 j – 73%	

Respondenci oceniali oddziaływanie przepisów wewnętrznych i prawa powszechnie obowiązującego na zarządzanie kierowaną jednostką:

	Brak regulacji	Regulacje pomagają w zarządzaniu	Regulacje utrudniają zarządzanie	Nie potrafię dokonać takiej oceny	
2.1. ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE		44 j – 100%			
2.2. CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM		43 j – 98%		1 j – 2% *	
2.3. MECHANIZMY KONTROLI		44 j – 100%			
2.4. INFORMACJA I KOMUNIKACJA		44 j – 100%			
2.5. MONITOROWANIE I OCENA		44 j – 100%			

* Samodzielny Publiczny Zakład Leczenia Psychiatrycznego nie dokonał oceny uzasadniając to w następujący sposób:
Monopolista NFZ narzuca nierealnie niskie stawki za punkt i niedostosowane do rzeczywistości ilości punktów na rok (stąd straty).