

**Kontrola zarządcza
w jednostkach pomocy
społecznej. Procedury,
regulaminy, instrukcje
oraz inne dokumenty
wewnętrzne + wzory
do pobrania**

Przejdź do produktu na ksiegarnia.beck.pl

Wstęp

Kontrola zarządcza jednostek sektora finansów publicznych (JSFP), czyli również jednostek organizacyjnych pomocy społecznej (JOPS), jest pojęciem o szerokim znaczeniu. W praktyce obejmuje wiele obszarów z działalności całości JOPS. Są to działania zarządczo-organizacyjne mające na celu poprawę funkcjonowania jednostki, zwiększenie efektywności, stałe monitorowanie realizacji zadań i celów oraz analizowanie ryzyk już istniejących oraz tych, które mogą wystąpić w jednostce.

Jednostki organizacyjne pomocy społecznej często nie lubią kontroli zarządczej, postrzegając ją jako uciążliwy obowiązek i dodatkowe obciążenie biurokracją zamiast jako narzędzie wspierające efektywność i bezpieczeństwo. Niniejsze opracowanie wskazuje, że kontrola zarządcza ma wspierać kierownika jednostki oraz pracowników. Publikacja ma na celu dać odpowiedź, dlaczego kontrola zarządcza jest tak istotna, wręcz niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania jednostki.

Zagadnienie kontroli zarządczej w JOPS zostało usystematyzowane w 10 rozdziałach.

W rozdziale I zawarto zagadnienia dotyczące zgodności działalności jednostek z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi. Omówiono podstawy prawne kontroli zarządczej, jej istotę oraz znaczenie w sektorze finansów publicznych, a także miejsce JOPS w tym systemie. Przedstawiono znaczenie właściwej struktury organizacyjnej oraz konieczność jej dostosowania do realizowanych celów i zadań. Szczególne miejsce zajmuje omówiona relacja między interesem publicznym a interesem indywidualnym oraz rola kontroli zarządczej w równoważeniu tych wartości.

W rozdziale II przedstawiono znaczenie wartości etycznych w działalności JOPS oraz ich wpływ na jakość realizowanych zadań publicznych. Omówiono obowiązek pracowników do zachowania godności w miejscu pracy, jak i poza nim, wskazując prawne, moralne i praktyczne podstawy etycznego postępowania. Przedstawiono znaczenie wizerunku i standardów ubioru pracownika jako elementów budujących profesjonalizm i zaufanie społeczne. Istotną część stanowi analiza obowiązków kierowników jednostek w zakresie przeciwdziałania mobbingowi, dyskryminacji oraz innym formom naruszania godności pracowniczej. Omówiono aspekty odpowiedzialności prawnej i projektowanych zmian legislacyjnych w obszarze mobbingu i wartościowaniu stanowisk. Wskazano także zjawisko staffingu, jego przejawy, granice krytyki pracodawcy oraz środki przeciwdziałania, ukazując, że etyka i kultura organizacyjna stanowią integralny element systemu kontroli zarządczej.

Rozdział III dotyczy bezstronności i obiektywizmu w wykonywaniu obowiązków służbowych przez pracowników JOPS. Omówiono przesłanki wyłączenia pracownika z postępowań, obowiązek zgłaszania okoliczności mogących wpływać na bezstronność oraz konsekwencje niedochowania tych wymogów. Przedstawiono formy wyłączenia mające na celu ochronę prawidłowości procesów decyzyjnych i zaufania społecznego. Podniesiono aspekt zakazu prowadzenia zajęć sprzecznych

z obowiązkami służbowymi, wskazując adresatów tego zakazu, podstawy prawne oraz skutki jego naruszenia. Omówiono aspekty zachowania bezstronności i obiektywizmu w codziennych czynnościach, w tym w procedurach zamówień publicznych, podkreślając znaczenie tych zasad dla transparentności działania i skuteczności kontroli zarządczej.

Rozdział IV dotyczy odpowiedzialności pracowników za terminowe wykonywanie powierzonych zadań, podkreślając czas jako istotny element jakości pracy administracji publicznej. Omówiono terminy realizacji rodzinnego wywiadu środowiskowego oraz innych czynności, których opóźnienie może wpływać na sytuację osób korzystających z pomocy społecznej.

W rozdziale V wskazano zagadnienia związane z oceną pracowników, zarówno z perspektywy zewnętrznej, jak i wewnętrznej. Przedstawiono znaczenie oceny przez klientów jednostki, metody jej przeprowadzania, zakres ankiet i sposoby analizy wyników, wskazując rolę tego procesu w systemie kontroli zarządczej. Omówiono procedury oceny okresowej pracowników socjalnych i pozostałych pracowników, w tym kryteria, techniki oceniania oraz znaczenie oceny dla motywacji i efektywności pracy. Podkreślono rolę kompetencji zawodowych, samodoskonalenia oraz udziału w szkoleniach, wraz z mechanizmami monitorowania i weryfikacji rezultatów, jako elementów wspierających funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.

W rozdziale VI skoncentrowano się na delegowaniu uprawnień i powierzeniu obowiązków w JOPS. Omówiono formy delegowania uprawnień, powierzenie obowiązków w zakresie gospodarki finansowej, odpowiedzialność osób powołanych oraz skutki braku formalnego powierzenia zadań, podkreślając znaczenie tego procesu dla prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej. Poruszono kwestie komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej, w tym z mediami, jako istotnego narzędzia zapewniającego skuteczny przepływ informacji.

Rozdział VII dotyczy ochrony materialnych i informacyjnych zasobów jednostki. Omówiono zasady powierzania i ochrony mienia, znaczenie inwentaryzacji składników majątkowych oraz odpowiedzialność pracowników za powierzone informacje. Zwrócono uwagę na przestrzeganie praw autorskich, stosowanie zabezpieczeń technicznych i organizacyjnych oraz dokumentowanie procesów przetwarzania danych w celu zapewnienia audytowalności.

W rozdziale VIII przedstawiono zagadnienia analizy ryzyka w JOPS. Omówiono standardy zarządzania ryzykiem, identyfikację zagrożeń, źródła ryzyka oraz praktyczne wskazówki dla kierowników. Wskazano rolę wszystkich pracowników w procesie reakcji na ryzyko oraz znaczenie planowania, monitorowania, prowadzenia rejestru, raportowania i doskonalenia mechanizmów kontrolnych.

Rozdział IX dotyczy mechanizmów kontroli zarządczej, ze szczególnym uwzględnieniem monitorowania procedur kontroli zarządczej samooceny jednostki oraz konsekwencji naruszeń dyscypliny finansów publicznych. Omówiono obowiązki kierowników w zakresie nadzoru nad procedurami, dokumentowania monitoringu oraz udziału pracowników w utrzymaniu skutecznego systemu kontroli.

Rozdział X poświęcono roli sztucznej inteligencji w kontroli zarządczej. Przedstawiono ramy prawne i standardy regulujące stosowanie AI w administracji publicznej oraz wdrażanie systemów opartych na AI w celu funkcjonowania kontroli zarządczej.

Publikacja została wzbogacona o wzory dokumentów niezbędnych do wdrożenia i monitorowania kontroli zarządczej, co ma na celu wspieranie prawidłowego funkcjonowania systemu nadzoru w JOPS. Można je pobrać ze strony: repozytorium.beck.pl.

[Przejdź do księgarni →](#)

ksiegarnia.beck.pl