

Zarządzenie nr 29/2023
Dyrektora Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Smołdzinie
z dnia 18 grudnia 2023 r.
w sprawie *funkcjonowania kontroli zarządczej*

Na podstawie:

art. 69. ust. 1, pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 poz.1270) oraz Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (Dz.U. Ministra Finansów z 2009 r. Nr 15, poz. 84)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Wprowadzam w życie zasady prowadzenia kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smołdzinie, zwanym dalej szkołą.
2. Traci moc zarządzenie nr 4/2013 z dnia 05 marca 2013 r. w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.

§ 2.

1. Kontrola zarządcza w placówce funkcjonuje w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych i przyjęte standardy przez dyrektora szkoły, uwzględniające specyfikę placówki oświatowej, których wykaz zawiera Regulamin kontroli zarządczej stanowiącej załącznik nr 1 do zarządzenia.
2. Kontrola zarządcza w placówce stanowi ogół działań dyrektora, jego zastępcy, nauczycieli i pracowników niepedagogicznych, podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań statutowych szkoły w sposób zgodny i spójny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
3. Celem kontroli zarządczej w szkole jest zapewnienie:
 - zgodności działalności wszystkich podmiotów szkoły z przepisami prawa oraz wewnątrzszkolnymi regulaminami, instrukcjami i procedurami,
 - skuteczności działania,
 - wiarygodności sprawozdań,
 - ochrony zasobów szkolnych,
 - przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - efektywności przepływu informacji i komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
 - skuteczności zarządzania ryzykiem,
 - stosowania skutecznych mechanizmów kontroli,
 - bieżącego monitorowania i samooceny procesów kontroli zarządczej,
 - szybkiego reagowania w sytuacji pojawiających się zagrożeń, ryzyk i nieprawidłowości.

§ 3.

1. Kontrolę zarządczą w szkole realizują następujące działania:
 - opracowanie i wdrożenie wewnątrzszkolnych standardów i wskaźników kontroli zarządczej,
 - opracowanie niezbędnych procedur, regulaminów i innych mechanizmów kontroli zarządczej,
 - prowadzenie instruktarzu i szkoleń z zakresu dokumentacji regulującej system kontroli zarządczej,
 - sprawowanie nadzoru pedagogicznego,
 - prowadzenie kontroli wewnętrznej wszystkich obszarów pracy szkoły,
 - prognozowanie zagrożeń i ryzyk oraz mechanizmów ich zapobiegania,

- monitorowanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej,
 - składanie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
2. Zasady i sposoby realizacji oraz mechanizmy kontroli zarządczej regulują w szkole obowiązujące regulaminy, instrukcje, zarządzenia dyrektora i procedury, a także plany, sprawozdania i protokoły kontroli wewnętrznej. Wykaz dokumentów związanych z kontrolą zarządczą stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 4.

1. Celem zarządzania ryzykiem i podejmowania skutecznych działań eliminujących ich wystąpienie oraz w celu eliminowania skutków ich wystąpienia wprowadzam Politykę Zarządzania Ryzykiem w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Smołdzinie, która stanowi załącznik nr 3 do zarządzenia.
2. Traci moc zarządzenie nr 28/2016 z dnia 08 sierpnia 2016 r. w sprawie sposobu zarządzania ryzykiem w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smołdzinie.

§ 5.

1. Zadania kontroli zarządczej realizują wszyscy nauczyciele i pracownicy, zatrudnieni w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Smołdzinie, a za skuteczne, efektywne i adekwatne funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej odpowiedzialny jest dyrektor szkoły.
2. Kontrolę zarządczą sprawuje się w odniesieniu do danego roku kalendarzowego.

§ 6.

1. Traci moc zarządzenie nr 25/2013 z dnia 14 października 2013 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Szkoły i Kodeksu Etyki Nauczyciela.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem jego podpisania i podlega ogłoszeniu w Księdze zarządzeń.

Artur Spychalski
Dyrektor Zespołu Szkolno- Przedszkolnego
w Smołdzinie

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Smołdzinie
mgr Artur Spychalski

Załączniki do zarządzenia:

1. Regulamin kontroli zarządczej w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Smołdzinie – załącznik 1
2. Wykaz dokumentów związanych z kontrolą zarządczą w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Smołdzinie - załącznik 2
3. Polityka Zarządzania Ryzykiem w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Smołdzinie - załącznik 3
4. Procedura monitorowania, dokonywania samooceny oraz sporządzania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Zespole Szkolno- Przedszkolnym w Smołdzinie - załącznik 4