

4. Dyrektor, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach zobowiązany jest niezwłocznie podjąć decyzję, w sprawie dalszego toku postępowania w odniesieniu do ujawnionych nieprawidłowości.

§ 7

Kontrola funkcjonalna wykonywana jest przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach biorących udział w realizacji określonych zadań, operacji, procesów itp., których obowiązki wykonywania kontroli funkcjonalnej zostały określone w zakresach czynności służbowych, bądź, którzy do wykonywania tej kontroli zostali zobligowani na podstawie innych przepisów.

§ 8

1. Kontrola instytucjonalna przeprowadzana jest przez instytucje zewnętrzne utworzone do celów kontroli.
2. System kontroli zarządczej składa się z pięciu wzajemnie powiązanych elementów:
 - A. środowiska wewnętrznego,
 - B. cele i zarządzanie ryzykiem,
 - C. mechanizmy kontroli,
 - D. informacja i komunikacja,
 - E. monitorowanie i ocena.

Środowisko wewnętrzne

§ 9

1. Środowisko wewnętrzne zapewnia strukturę i dyscyplinę umożliwiającą realizację podstawowych celów kontroli oraz wpływa na świadomość zatrudnionych pracowników. Środowisko wewnętrzne kształtowane jest poprzez przestrzeganie wartości etycznych, kompetencje zawodowe pracowników, ustalenie struktury organizacyjnej wraz z powierzeniem uprawnień.
2. Etyczne wartości, standardy postępowania oraz zasady zachowania pracowników określone zostały w Kodeksie Etyki, zatwierdzonym przez dyrektora szkoły. Wszyscy pracownicy są świadomi wartości etycznych przyjętych w szkole.
3. Dyrektor szkoły oraz pracownicy, wykonując powierzone im zadania i obowiązki, kierują się osobistą i zawodową uczciwością. Dyrektor szkoły poprzez przykład i codzienne decyzje wspiera i promuje przyjęte wartości etyczne oraz osobistą i zawodową uczciwość pracowników.
4. Pracownicy posiadają taki poziom wiedzy, umiejętności i doświadczenia, który pozwala im na skuteczne i efektywne wypełnianie powierzonych zadań i obowiązków, a także rozumieć znaczenie systemu kontroli zarządczej.
5. Proces zatrudniania prowadzony jest w taki sposób, który zapewnia wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy. Procedura naboru kandydatów na stanowiska urzędnicze określona jest odrębnym zarządzeniem.
6. Dyrektor szkoły zapewnia rozwijanie kompetencji zawodowych pracownikom poprzez udział w szkoleniach wewnętrznych i zewnętrznych.
7. Zakres zadań samodzielnych stanowisk pracy określa Regulamin Organizacyjny Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Smóldzinie. Ponadto zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności dla poszczególnych stanowisk pracy określają zakresy