

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ

Dyrektora Zespołu Kształcenia i Wychowania w Dzierżąźnie

ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA
83-332 Dzierżąźno, ul. Edukacji Narodowej 4A
NIP 589-16-45-993, REGON 190392225
tel. 58 681 17 33

za rok 2022

Dział I¹⁾

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem.
- oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

Zespole Kształcenia i Wychowania w Dzierżąźnie

Część A²⁾

X - w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B³⁾

- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zostały opisane w dziale II oświadczenia.

Część C⁴⁾

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania oświadczenia pochodzących z^{*)}:

- X - monitoringu realizacji celów i zadań.
- X - samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.
- X - procesu zarządzania ryzykiem.
- audytu wewnętrznego.
- X - kontroli wewnętrznych.
- X - kontroli zewnętrznych (P.POŻ, BHP, SANEPID.),
- X - innych źródeł informacji:
 - obserwacji zajęć lekcyjnych i pozalekcyjnych.
 - wyników nauczania.
 - analizy dokumentacji związanej z realizowanymi zadaniami.
 - rozmowami z klientami szkoły, (partnerami, sponsorami, rodzicami),
 - sprawozdań z Planu Pracy Szkoły i Planu Nadzoru Pedagogicznego.
 - sprawozdań finansowych.
 - analizy dokumentacji finansowo – księgowych.
 - obserwacji codziennej działalności szkoły i realizowanych zadań przez jej pracowników.
 - przeprowadzenia skontrum w bibliotece szkolnej.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Dzierżążno, 25.01.2023 r.

(miejscowość, data)

DYREKTOR

mgr Ireneusz Moskal

.....
(podpis i pieczęć kierownika
jednostki)

Objaśnienia:

- 1) *W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „x” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.*
- 2) *Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.*
- 3) *Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przepisu 4.*
- 4) *Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.*
- 5) *Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.*
- 6) *Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.*

Załącznik do Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej

Informuję, że niżej wymienione standardy kontroli zarządczej w Jednostce spełniają (TAK /NIE /NIE WPEŁNI) podstawowe wymagania odnoszące się do kontroli zarządczej w sektorze finansów publicznych. (Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych).

| L.p. | STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ | TAK | NIE | NIE W PEŁNI | ISTOTNE UWAGI I DODATKOWE INFORMACJE, WYJAŚNIENIA |
|------|--|-----|-----|-------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Przestrzeganie wartości etycznych | X | | | |
| 2. | Kompetencje zawodowe | X | | | |
| 3. | Struktura organizacyjna | X | | | |
| 4. | Delegowanie uprawnień | X | | | |
| 5. | Misja | X | | | |
| 6. | Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji | X | | | |
| 7. | Identyfikacja ryzyka | X | | | |
| 8. | Analiza ryzyka | X | | | |
| 9. | Reakcja na ryzyko | X | | | |
| 10. | Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej | X | | | |
| 11. | Nadzór | X | | | |
| 12. | Ciągłość działalności | X | | | |
| 13. | Ochrona zasobów | X | | | |
| 14. | Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych | X | | | |
| 15. | Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych | X | | | |
| 16. | Bieżąca informacja | X | | | |
| 17. | Komunikacja wewnętrzna | X | | | |
| 18. | Komunikacja zewnętrzna | X | | | |
| 19. | Monitorowanie systemu kontroli zarządczej | X | | | |
| 20. | Samoocena | X | | | |
| 21. | Audyt wewnętrzny | X | | | |
| 22. | Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej | X | | | |

Data i podpis kierownika jednostki

30.01.2023 r.

DYREKTOR
mgr Ireneusz Moskal

Rejestr Ryzyka -

Zespół Kształcenia i Wychowania w Dzierżaniu

(nazwa jednostki)

| Cele i zadania komórki organizacyjnej | Opis Ryzyka | Istniejące mechanizmy | Ryzyko | | Ocena ryzyka (P×O) | Czy ryzyko jest akceptowane | Działania konieczne do podjęcia | Osoba odpowiedzialna i termin podjęcia działań zaradczych | Data ostatniej aktualizacji ryzyka | Informacja o zrealizowaniu podjętych działań |
|--|---|-----------------------|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|---|---|------------------------------------|--|
| | | | Prawdopodobieństwo(P) | Oddziaływanie(O) | | | | | | |
| Obsługa kadrowa | Związane z liczebnością i kompetencjami pracowników oraz ich zdrowiem | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 1 | X | Nie było konieczności | Dyrektor szkoły | 2021 | |
| Obsługa prawna | Związane z przepływem informacji, środkami finansowymi | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 1 | X | Nie było konieczności | Wydział finansowy, Dyrektor szkoły | 2021 | |
| Bezpieczeństwo, w tym bezpieczeństwo uczniów | Nagle wypadki w czasie zajęć szkolnych, w drodze do i ze szkoły | Bieżąca kontrola | 2 | 1 | 2 | X | Profilaktyka - uświadomienie uczniom zasad bezpieczeństwa w szkole i poza | Dyrektor szkoły, wicedyrektor szkoły, inspektor bhp | 2021 | Zrealizowano |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------------|---|---|---|---|--|--|-------------------------------|--------------|--------------|
| Realizacja zadań statutowych szkoły, w tym realizacja podstaw programowych i Programu Wychowawczo - Profilaktycznego | Związane ze zwołaniami lekarskimi nauczycieli, przeciwdziałani e zachowań agresywnych uczniów | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 2 | X | szkoła | Dokonanie zmian w statucie szkoły | Dyrektor szkoły, wicedyrektor | 2021 | Zrealizowano |
| Zagrozenia epidemiologiczne | Związane z infrastrukturą, bazą lokalową, czynnikami zewnętrznymi np. Covid-19 | Bieżąca kontrola | 3 | 3 | 4 | X | Zwiększenie świadomości uczniów, nauczycieli i pracowników szkoły odnośnie dezynfekcji, noszenia maseczek, zachowania odległości | Dyrektor, wicedyrektor 09.2022 | 2021 | Zrealizowano | |
| Usługi zewnętrzne i ich jakość | Związane z solidnością i odpowiedzialnymi kompetencjami | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 1 | X | Nie było konieczności | Dyrektor szkoły, wicedyrektor | 2021 | | |
| Bezpieczeństwo systemów informatycznych i telekomunikacyjnych | Związane z awaryjnością sprzętu, zdarzeń losowych | Bieżąca kontrola | 2 | 2 | 3 | X | Przeglądy komputerów, oddawanie do naprawy, zabezpieczenie | Dyrektor, nauczyciel informatyki, wóźny szkoły | 2021 | Zrealizowano | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|------------------|---|---|---|---|--------------------------------------|-------------------------------------|------|--------------|
| Ochrona mienia | Związane z kradzieżami, włamaniami | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 3 | X | Nie było konieczności | Dyrektor szkoły, woźny szkoły | 2021 | |
| Zdarzenia losowe | Związane z pożarem, zalaniem przez deszcz, awarią instalacji elektrycznej | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 3 | X | Naprawa dachu nad budynkiem szkolnym | Dyrektor szkoły, konserwator szkoły | 2021 | Zrealizowano |
| Budżetowe | Związane z planowaniem dochodów i wydatków, dostępnością środków publicznych, dokonywaniem wydatków | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 2 | X | Nie było konieczności | Wydział finansowy, dyrektor szkoły | 2021 | |
| Kontrola wewnętrzna | Związane z funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej no. ryzyko niedostatecznej kontroli, | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 1 | X | Nie było konieczności | Dyrektor szkoły | 2021 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|------------------|---|---|---|---|--|---|--|--|------|--|--------------|--|--|--|--|--|
| | ryzyko nieskutecznych mechanizmów kontroli | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Związane z wizerunkiem szkoły np. ryzyko negatywnych opinii o działalności szkoły | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 3 | X | | | Nie było konieczności | Dyrektor szkoły, wszyscy nauczyciele, pracownicy szkoły, uczniowie i rodzice | 2021 | | | | | | | |
| Żywnienie | Racjonalne dokonywanie zakupów, przygotowywanie posiłków, prowadzenie magazynu | Bieżąca kontrola | 1 | 1 | 3 | X | | Zamówienie publiczne związane z zakupem towarów potrzebnych na przygotowanie posiłków dla dzieci przedszkolnych i szkolnych | Dyrektor szkoły, intendent, sekretarz szkoły | 2021 | | | Zrealizowano | | | | | |

30.01.2023 r.

DYREKTOR

~~mgr Ireneusz Moskał~~