

Zarządzenie Nr 6/2016/2017
Dyrektora Zespołu Szkół im. Marii Skłodowskiej-Curie w Szczawnie - Zdroju
z dnia 20.12.2016 r.

w sprawie

zasad funkcjonowania kontroli zarządczej

w Zespole Szkół im. Marii Skłodowskiej- Curie w Szczawnie-Zdroju

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych zarządzam, co następuje:

§1

Kontrola zarządcza to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§2

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

1. Zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
2. Skuteczności i efektywności działania,
3. Wiarygodności sprawozdań,
4. Ochrony zasobów,
5. Przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
6. Efektywności i skuteczności przepływu informacji,
7. Zarządzania ryzykiem.

§3

Kontrolę zarządczą prowadzi się przez:

1. Samokontrolę,
2. Kontrolę wewnętrzną,
3. Doraźne kontrole instytucjonalne.

§4

1. Środowisko wewnętrzne szkoły tworzą wszyscy zatrudnieni pracownicy.
2. Funkcjonowanie środowiska wewnętrznego opiera się na:
 - przestrzeganiu wartości etycznych,
 - kompetencji zawodowych pracowników,
 - strukturze organizacyjnej szkoły,

Kulb. A.

- delegowaniu uprawnień poszczególnym pracownikom.
3. Pracownicy powinni być świadomi wartości etycznych przyjętych w szkole i przestrzegać ich przy wykonywaniu powierzonych zadań.
 4. Pracownicy posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone im zadania.
 5. Struktura organizacyjna szkoły dostosowana jest do realizowanych celów i zadań.
 6. Każdy pracownik posiada własny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.

§5

1. Cele i zadania, które szkoła ma realizować, określa się w rocznej perspektywie.
2. Realizację celów i zadań, o których mowa w ust. 1, monitoruje się za pomocą wyznaczonych mierników.

§6

1. Raz w roku dokonuje się identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań realizowanych przez szkołę.
2. Zidentyfikowane ryzyko poddawane jest analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych ich skutków.
3. Podejmowane są działania mające na celu zmniejszenie danego ryzyka do akceptowanego poziomu.

§7

1. W szkole funkcjonują mechanizmy kontroli zarządczej w postaci regulaminów, instrukcji, procedur. Należą do nich:
 - Kodeks etyki pracowników,
 - Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
 - Instrukcja inwentaryzacyjna,
2. Dokumentacja wymieniona w ust. 1 jest spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest niezbędna.
3. Procedury kontroli zarządczej wprowadzone są zarządzeniem dyrektora szkoły.

§8

1. Pracownicy mają zapewniony dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków.
2. W szkole obowiązują zasady obiegu informacji oraz dokumentów niezbędne do wymiany informacji z podmiotami zewnętrznymi.

3. Do zasobów szkoły, w tym do zasobów i danych zawartych w systemach informatycznych, mają dostęp wyłącznie upoważnione osoby. Osobom tym powierzona została odpowiedzialność za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie tych zasobów.

§9

1. System kontroli zarządczej podlega bieżącemu monitorowaniu i ocenie.
2. Dyrektor szkoły raz w roku składa oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok.
3. Źródłem uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej przez dyrektora są w szczególności wyniki:
 - bieżącego monitorowania kontroli zarządczej,
 - samooceny,
 - kontroli wewnętrznej,
 - przeprowadzonych audytów i kontroli zewnętrznych.

§10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Zespołu Szkół (2)
im. Marii Skłodowskiej-Curie
w Szczawnie Sdroju
Piotr Kubicki
mgr *Piotr Kubicki*