

Zarządzenie nr 14/2024/2025

Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Łebnie

z dnia 05.02.2025 r.

w sprawie procedury badania stanu kontroli zarządczej

Na podstawie: ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U..2024.1530 tj.)

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 września 2010 r. w sprawie planu działalności i sprawozdania z jego wykonania (Dz.U. 2010 nr 187 poz. 1254) - § 2.

Rozporządzenie Ministra Finansów z 2 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (Dz.U. z 2010 r. nr 238 poz. 1581), zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Dokonywana jest procedura badania stanu kontroli w danym roku.
2. Badanie stanu kontroli jest obowiązkiem dyrektora oraz każdego upoważnionego do tego pracownika jednostki.
3. Upoważniony pracownik ma prawo składania dyrektorowi wszelkich uwag dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce. W szczególności upoważniony pracownik ma prawo składania wszelkich propozycji usprawnienia przyjętych w jednostce procedur audytu, kontroli, kodeksu etyki, regulaminu organizacyjnego, regulaminu ocen pracowniczych i innych procedur składających się na kontrolę zarządczą w jednostce.
4. Każdy pracownik ma obowiązek informowania dyrektora o stwierdzonych nieprawidłowościach w funkcjonowaniu szkoły, w szczególności związanych z występowaniem nieprawidłowości finansowych, sytuacji etycznie wątpliwych, zagrożeniami dla realizacji planu nauczania, itp.

§ 2

1. Raz w roku, w terminie określonym przez dyrektora szkoły odrębnym zarządzeniem, dokonywana jest samoocena kontroli zarządczej.
2. Samooceny dokonują: dyrektor, zastępca dyrektora, księgowy oraz wszyscy pracownicy jednostki.
3. Samoocena jest udokumentowana i ma polegać na odpowiedzi na pytania zawarte w ankietach samooceny.
4. Dyrektor może zawrzeć w ankietach dodatkowe nieuwzględnione pytania, jeżeli uzna, że pozwolą one na pełniejszą ocenę systemu kontroli zarządczej.

§ 3

1. Ankieta samooceny przeznaczona dla pracowników została określona w załączniku nr 1.
2. Ankieta samooceny przeznaczona dla dyrektora i zastępcy dyrektora została określona w załączniku nr 2.

§ 4

Monitorowanie oraz samoocena są źródłem zapewnienia o stanie kontroli zarządczej.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Dyrektor Szkoły

mgr Krystyna Drafc