

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim

za rok 2019

Dział I²⁾

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 kierowanym/kierowanych przeze mnie jednostce organizacyjnej Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

nie 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.

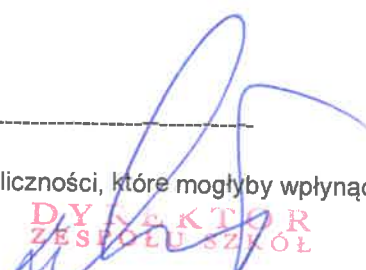
Część D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

monitoringu realizacji celów i zadań,
samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
procesu zarządzania ryzykiem,
audytu wewnętrznego,
kontroli wewnętrznych,
kontroli zewnętrznych,
innych źródeł informacji: -----

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

Nowe Miasto Lub. 05.02.2020 r.
(miejscowość, data)


DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
mgr Zbigniew Dudański
(podpis ministra/kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

NIE DOTYCZY

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: 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.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

NIE DOTYCZY

Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Dział III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

- **wprowadzenie harmonogramu kontroli zarządczej,**
- **zapoznanie pracowników ze stanem kontroli zarządczej w poprzednich latach,**
- **wdrażanie mechanizmów dalszego usprawniania kontroli zarządczej,**
- **organizowanie zebrań pracowników z zakresu kontroli i jej problematyki.**

Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.

2. Pozostałe działania:

NIE DOTYCZY

Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) 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.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).

- 4) 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.
- 5) 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 przypisu 6.
- 6) 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.
- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) 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.

Nr standardu	Nazwa zadania	Sposób realizacji zadania	Osoba odpowiedzialna za realizację zadania	Termin realizacji zadania
A ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE				
1.	Przestrzeżenie wartości etycznych	Zapewnienie świadomości wartości etycznych i ich przestrzeganie przez pracownika zgodnie z Kodeksem Etyki w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim.	Elżbieta Zabłocka	Kwiecień 2020
2.	Kompetencje zawodowe	1. Analiza Polityki Kadrowej pod względem zdobywania nowych umiejętności pracowników.	Elżbieta Zabłocka	Czerwiec 2020
3.	Struktura organizacyjna	1. Aktualizacja zakresów obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności określonych dla każdego pracownika. 2. Określenie systemu zastępstw.	Elżbieta Zabłocka Renata Szwarc	Marzec 2020
4.	Delegowanie uprawnień	Określenie zakresu uprawnień delegowanych poszczególnym pracownikom.	Elżbieta Zabłocka	Maj 2020
B CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM				
5.	Misja	Określenie krótkiego i syntetycznego opisu misji Szkoły Podstawowej nr 2 i Szkoły Muzycznej I stopnia w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim.	Zbigniew Domżański	Marzec 2020
6.	Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji	Określenie celów i zadań w rocznej perspektywie, systemu monitoringu (raportowania).	Zbigniew Domżański	Marzec 2020
7.	Identyfikacja ryzyka	1. Aktualizacja polityki i procedur zarządzania ryzykiem. 2. aktualizacja kategorii ryzyka. 3. Określenie akceptowalnego poziomu na ryzyko.	Zbigniew Domżański	Marzec 2020
8.	Analiza ryzyka	Analiza	Zbigniew Domżański	Marzec 2020
9.	Reakcja na ryzyko	Analiza	Zbigniew Domżański	Marzec 2020
C MECHANIZMY KONTROLI				
10.	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej	Weryfikacja stanu bieżącego wewnętrznych uregulowań prawnych. Zarządzenia, procedury, wytyczne i regulaminy wewnętrzne oraz zakresy	Jowita Obuchowska	Marzec 2020

		obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień pracowników określone w formie pisemnej i stanowiące dokumentację systemu kontroli za		
11.	Nadzór	Weryfikacja stanu bieżącego. a) monitorowanie działań podejmowanych przez podległych pracowników, b) weryfikację dokumentów przedkładanych przez podległych pracowników, c) udzielanie pracownikom instruktażu i wyjaśnień, d) przeprowadzanie kontroli wewnętrznych, e) organizowanie roboczych spotkań, dyskusji i posiedzeń w celu rozwiązywania bieżących problemów, f) wydawanie, w razie stwierdzenia nieprawidłowości w działaniu podległych pracowników wiążących poleceń mających na celu ich usunięcie.	Jowita Obuchowska	Wrzesień 2020
12.	Ciągłość działalności.	Weryfikacja stanu bieżącego wewnętrznych uregulowań prawnych. Aktualizowanie zastępstw w zakresie obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.	Jowita Obuchowska Renata Szwarc	Listopad 2020
13.	Ochrona zasobów	Weryfikacja stanu bieżącego oraz wewnętrznych uregulowań prawnych. Autoryzacja dostępu do zasobów informatycznych i odpowiednia ich ochrona.	Krzysztof Lange	Marzec 2020 Listopad 2020
14.	Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	Weryfikacja stanu bieżącego wewnętrznych uregulowań prawnych. Arkusze analizy ryzyka finansowego pkt 7. a) rzetelnego i pełnego dokumentowania i rejestrowania operacji finansowych i gospodarczych, b) zatwierdzania (autoryzacji) operacji finansowych przez kierownika jednostki lub osoby przez niego upoważnione, c) podziału kluczowych obowiązków, d) weryfikacji operacji finansowych i gospodarczych przed i po realizacji.	Jowita Obuchowska	Październik 2020
15.	Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych	Weryfikacja stanu bieżącego wewnętrznych uregulowań prawnych. a) definiowanie użytkowników, grup użytkowników oraz haseł, b) archiwizowanie danych na urządzeniach archiwizujących, c) bieżącą ochronę przed wirusami, d) ochrona serwerowni przed przejęciami elektrycznymi.	Krzysztof Lange	Marzec 2020 Listopad 2020
D INFORMACJA I KOMUNIKACJA				
16.	Bieżąca informacja	Weryfikacja istniejących mechanizmów w zakresie przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki – instrukcja kancelaryjna	Jowita Obuchowska Krzysztof Lange Elżbieta Zabłocka	Czerwiec 2020
17.	Komunikacja wewnętrzna	Aktualizacja instrukcji kancelaryjnych	Jowita Obuchowska Krzysztof Lange Elżbieta Zabłocka	Czerwiec 2020

18.	Komunikacja zewnętrzna	Weryfikacja istniejących mechanizmów w zakresie przekazywania ważnych informacji ze środowiskiem zewnętrznym. Korespondencja prowadzona z podmiotami zewnętrznymi.	Jowita Obuchowska Krzysztof Lange Elżbieta Zabłocka	Czerwiec 2020
E MONITOROWANIE I OCENA				
19.	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej	Opracowanie ogólnych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce i systemu monitorowania. Powołanie Zespołu do spraw wspierania Dyrektora w sprawowaniu kontroli zarządczej.	Zbigniew Domżański Zarządzenie powołanie zespołu	Luty 2020
20.	Samoocena	Opracowanie kwestionariusza samooceny. Określenie terminów jej przeprowadzania.	Zbigniew Domżański	Luty 2020 Grudzień 2020
21.	Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej	Osoby zarządzające zobowiązani są do bieżącego monitorowania skuteczności poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, zgodnie z zakresem zadań i kompetencji . a. Elżbieta Zabłocka b. Krzysztof Lange c. Renata Szwarc d. Iwona Mrozińska e. Zbigniew Domżański Informacja do koordynatora kontroli zarządczej w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej w Nowym Mieście Lubawskim .	a. Elżbieta Zabłocka b. Krzysztof Lange c. Renata Szwarc d. Iwona Mrozińska e. Zbigniew Domżański	Cały rok Grudzień 2020
		Źródłem uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej jest informacja przygotowana przez koordynatora kontroli zarządczej, na podstawie informacji uwzględniającej w szczególności: a) wykaz głównych celów, b) identyfikację ryzyka, c) ocenę wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka, d) poziom istotności ryzyka.	Jowita Obuchowska	Styczeń 2021
		Do dnia 31 marca każdego roku kalendarzowego przedstawienie Burmistrzowi Miasta zapewnienia o stanie kontroli zarządczej .	Zbigniew Domżański	Marzec 2021

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ
mgr Zbigniew Domżański