



Szkoła Podstawowa
Im. A. Mickiewicza w Siecieborzycach
Siecieborzyce 49 A, 67-320 Małomice
tel. 68 376 88 91
NIP 924 191 11 33 REGON 380432699

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w Szprotawie
wpłynęło 31032020 r. g
L. d. 1097 2020

Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Siecieborzycach
Siecieborzyce 49 A, 67-320 Małomice, Tel. 68 3768891, spsiecieborzyce@o2.pl

Siecieborzyce, 30.03.2020 r.

**KONTROLA ZARZĄDCZA
W SZKOLE PODSTAWOWEJ IM. ADAMA MICKIEWICZA
W SIECIEBORZYCACH
za rok 2019**

Szkoła Podstawowa w Siecieborzycach, by zapewnić realizację celów i zadań jednostki w sposób zgodny z prawem oraz zachowaniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, podjęła następujące działania, które wymieniono w tabeli 1.

Kontrola zarządcza w Szkole Podstawowej w Siecieborzycach

| CEL KONTROLI ZARZĄDCZEJ | PODJĘTE DZIAŁANIA |
|--|--|
| Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi | Wydano zarządzenie dotyczące wprowadzenia procedur kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej w Siecieborzycach. Określono w formie pisemnej jasny podział kompetencji. W jednostce funkcjonuje adekwatny i jasny system sprawozdawczości wewnętrznej, który zapewnia wszystkie informacje potrzebne do wykonywania zadań. Zapewniono przestrzeganie procedur poprzez ocenę celowości zaciągniętych zobowiązań finansowych i dokonanych wydatków jako kontrola wstępna, bieżąca i następną. |
| Skuteczność i efektywność działań | Mechanizmy kontroli są skuteczne, czyli w zamierzony sposób zabezpieczają szkołę przed wystąpieniem ryzyka lub jego skutkami. Są efektywne, gdyż ograniczają ryzyko występowania nieprawidłowości przy wykorzystaniu najmniejszych możliwych nakładów. |
| Wiarygodność sprawozdań | Przyjęte zasady funkcjonowania systemu kontroli finansowej jednostki, w szczególności procedury, instrukcje, zakresy obowiązków, są rzetelnie dokumentowane. Dokumentacja ta jest łatwo dostępna dla wszystkich pracowników, którym jest niezbędna. Dokumentacja systemu kontroli finansowej, prowadzona w formie pisemnej jest kompletna, rzetelna i aktualna. Operacje finansowe i gospodarcze oraz inne znaczące zdarzenia są bezzwłocznie rejestrowane, prawidłowo klasyfikowane i rzetelnie dokumentowane. Dokumentacja operacji jest pełna oraz umożliwia prześledzenie każdej operacji finansowej, gospodarczej od samego początku, w trakcie ich trwania i po zakończeniu. |
| Ochrona zasobów | W szkole wprowadzono odpowiednie środki ograniczania i kontroli dostępu do budynku i pomieszczeń oraz środki ich ochrony. W szczególności: dostęp osób spoza jednostki do budynku jest ograniczony i kontrolowany przy pomocy systemu monitoringu wizyjnego. Pomieszczenia o istotnym znaczeniu są odpowiednio chronione za pomocą krat i ubezpieczone. Pracownicy mają świadomość swojej odpowiedzialności za inne zasoby powierzone ich ochronie, np.: dokumenty, druki, pieczęcie oraz swoich obowiązków w zakresie ich ochrony i właściwego wykorzystania. Zostały wyznaczone osoby odpowiedzialne za zapewnienie właściwego wykorzystania poszczególnych zasobów szkoły. |
| Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania | Pracownicy wiedzą, jakie zachowanie jest właściwe, a jakie niewłaściwe, jakie konsekwencje może spowodować niewłaściwe zachowanie, a także jakie działania należy podjąć, jeżeli staną się świadomi niewłaściwego zachowania. Dyrekcja szkoły poprzez przykład w codziennym wypełnianiu obowiązków wspiera i promuje uczciwe i etyczne postępowanie, pracownicy odczuwają potrzebę na etyczne postępowanie. Znaczenie uczciwości i wartości etycznych ma swoje odzwierciedlenie w kryteriach okresowych |



Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Siecieborzycach
Siecieborzyce 49 A, 67-320 Małomice, Tel. 68 3768891, spsiecieborzyce@o2.pl

| | |
|--|---|
| | ocen pracowników. Pracownicy mają możliwość zgłaszania dyrektorowi sugestii mających na celu poprawę skuteczności kontroli finansowej; sugestie pracowników są rozpatrywane. |
| Efektywność i skuteczność przepływu informacji | Informacje zewnętrzne, które mogą mieć znaczenie dla prawidłowego działania szkoły, są niekiedy nieco trudno dostępne. Komunikacja wewnętrzna jest prawidłowa. Pracownicy wiedzą, jakie postępowanie uważane jest w jednostce za etyczne, a jakie za nieetyczne. Pracownikom komunikowane są jasno konsekwencje niewłaściwego postępowania, mają oni zapewnioną komunikację z dyrektorem i księgowością oraz kadrami. W szkole funkcjonują mechanizmy sprawnego przepływu informacji wewnątrz jednostki. Wykorzystywane są kontakty osobiste, poczta elektroniczna – każdy z pracowników posiada własne konto e-mailowe. Wszelkie skargi, sugestie, wnioski czy zapytania są zbierane i przekazywane dyrektorowi szkoły. Dyrektor odpowiada terminowo i w odpowiedni sposób na informacje otrzymane od podmiotów zewnętrznych. |
| Zarządzanie ryzykiem | Dyrekcja szkoły wspólnie z nauczycielami ustaliła plan rozwoju szkoły i roczny plan pracy. Pracownikom znane są cele ogólne, które są jasne i zgodne z zadaniami szkoły określonymi przez przepisy prawa, statut lub inne obowiązujące regulacje. W szkole identyfikuje się zarówno ryzyko dotyczące całej jednostki, jak i ryzyko odnoszące się do każdego istotnego obszaru jej działalności, programu czy projektu. Analizuje się na bieżąco spełnianie obowiązku szkolnego, nabór uczniów w kolejnych latach, aby wyeliminować ryzyko zwalniania pracowników. Związany jest z tym problem doskonalenia pracowników i uzyskiwania przez nich dodatkowych kwalifikacji. W procesie identyfikacji ryzyka rozważane są czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka wynikającego ze źródeł zewnętrznych prawnych: nowe przepisy prawa, zmiana przepisów, brak regulacji prawnej w danym zakresie, skomplikowane lub niejasne przepisy, czynniki o charakterze finansowym – wielkości środków finansowych jednostki, np.: zmiany wysokości dochodów, przychodów, sprawozdawczość finansowa, np. zmiany w systemie księgowania. Zidentyfikowane ryzyko poddawane jest analizie, mającej na celu określenie jego prawdopodobieństwa i możliwości skutków wystąpienia danego ryzyka. |

Sprawozdanie kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej im. A. Mickiewicza w Siecieborzycach reguluje zarządzenie Burmistrza Szprotawy nr 0050/32/2018 z dnia 28 marca 2018r. , które szczegółowo ustala procedury zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Kontrola zarządcza w Szkole Podstawowej im. A. Mickiewicza w Siecieborzycach obejmuje: zapewnienie przestrzegania procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym, pobierania i gromadzenia środków publicznych, a także zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych, jak również prowadzenie prawidłowej gospodarki finansowej.

DYREKTOR
Szkoly Podstawowej w Siecieborzycach
mgr Jan Suchecki