

Szprotawa, 29.03.2021

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
za rok 2020**

Ja, niżej podpisany **Małgorzata Miszczak**

Jako kierownik jednostki **Zespół Przedszkolny w Szprotawie**

W zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- a) Informacje zawarte w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok **2020** przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki,
- b) Posiadam ~~wystarczającą pewność~~/ wystarczającą pewność z zastrzeżeniami <sup>1)</sup>, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań i podzadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok **2020** zostały wykonane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego <sup>2)</sup> oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

1) niepotrzebne skreślić

2) zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, że zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości oraz jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza realizację pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.,

Zastrzeżenia dotyczące następujących obszarów działalności jednostki <sup>3)</sup>

( w tym miejscu, kierownik może przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności jednostki wraz z opisem planowanych lub podjętych w tym celu ograniczenia ryzyka lub słabości kontroli zarządczej).

#### COVID-19

Zidentyfikowano ryzyko związane z COVID -19.

Wprowadzono regulacje prawne w jednostce.

Planowane działania:

Zapewnienie właściwego funkcjonowania instytucji w związku z sytuacją nadzwyczajną – pandemią COVID-19,

Odpowiednie planowanie wydatków i czynności organizacyjnych w celu stworzenia właściwych warunków sanitarnych.

*Pozostałe:*

Zidentyfikowane ryzyko powołania pracownika na stanowisko wicedyrektora niezgodne z obowiązującymi przepisami prawa.

Działania:

Powołanie na stanowisko wicedyrektora zgodnie z ustawą Prawo Oświatowe oraz rozporządzeniem MEN w sprawie wymagań jakim powinna odpowiadać osoba zajmująca stanowisko dyrektora oraz inne stanowisko kierownicze w publicznym przedszkolu, publicznej szkole podstawowej, publicznej szkole ponadpodstawowej oraz publicznej placówce.

Należy zintensyfikować działania mające na celu prawidłową realizację obiegu dokumentów finansowych.

Należy monitorować i wdrażać aktualne zmiany do regulaminów oraz Statutu Zespołu Przedszkolnego w Szprotawie.

Należy na bieżąco monitorować i wprowadzać zmiany w przepisach w dokumentach Zespołu, umowach.

Planowane działania:

- monitorowanie zmian w przepisach prawa oświatowego i wprowadzanie ich do regulaminów oraz Statutu Zespołu Przedszkolnego w Szprotawie.
- Monitorowanie i ścisła kontrola obiegu dokumentów finansowych Zespołu

- Konsultowanie z radcą prawnym wprowadzanych zmian w dokumentach, umowach.
- Monitorowanie skuteczności realizacji wewnętrznych procedur, wdrażanie i stosowanie nowych
- Zostanie wprowadzona ewidencja dotycząca należności budżetowych oraz naliczania odsetek z tytułu nieterminowych wpłat
- DELEGOWANIE UPRAWNIENÍ 1. Poszczególni pracownicy posiadają zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia. 2. Powierzenie uprawnień poszczególnym pracownikom w zakresie: • gospodarki finansowej, • gospodarowania mieniem, • prowadzenia czynności kontrolnych, • inne, wynikające z przepisów prawa dokonywane jest w drodze pisemnej w formie: odrębnego, imiennego powierzenia, upoważnienia lub pełnomocnictwa.
- Pracownicy zespołu są zobowiązani do rzetelnego, konsekwentnego wykonywania obowiązków służbowych z należytą starannością i sumiennością w granicach wskazanych w statucie jednostki i zgodnie z realizowaniem zadań w wyznaczonych obszarach.

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z samooceny <sup>4)</sup> (pracy ~~audytu wewnętrznego~~, instytucjonalnej kontroli, wyników kontroli zewnętrznych)<sup>1)</sup>

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone w sprawozdaniach z funkcjonowania kontroli zarządczej, a które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

DYREKTOR  
Zespół Kontrolnego  
w Białymostku  
.....  
(pieczęć i podpis)

3) kierownik jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

4) samoocena odzwierciedla ocenę kierownictwa w zakresie zgodności kontroli zarządczej ze standardami w okresie objętym sprawozdaniem z funkcjonowania kontroli zarządczej