



Szkoła Podstawowa
z Oddziałami Integracyjnymi nr 343
im. Matki Teresy z Kalkuty
02-777 Warszawa, ul. Kopcińskiego 7
tel./fax: 22 643-84-54
NIP: 051-13-54-011

SP343.021.109.2020.D

ZARZĄDZENIE NR 54 / 2020
DYREKTORA SZKOŁY PODSTAWOWEJ Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI
NR 343 IM. MATKI TERESY Z KALKUTY
W WARSZAWIE
z dnia 12 października 2020 roku

w sprawie kontroli zarządczej w szkole

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Kontrola zarządcza to ogół działań podejmowanych w szkole dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób:

- 1) zgodny z prawem;
- 2) efektywny;
- 3) oszczędny;
- 4) terminowy.

§ 2

Kontrola zarządcza przeprowadzana jest w celu dostarczenia racjonalnego zapewnienia realizacji zadań w następujących obszarach:

- 1) zapewnienia zgodności działalności z obowiązującymi przepisami prawa;
- 2) zapewnienia zgodności działalności z procedurami wewnętrznymi;
- 3) skuteczności i efektywności działań;
- 4) wiarygodności sprawozdań;
- 5) ochrony zasobów;
- 6) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;

- 7) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- 8) zarządzania ryzykiem.

§ 3

Formy organizacyjne kontroli zarządczej:

- 1) samokontrola prawidłowości wykonywania własnej pracy;
- 2) kontrola sprawowana z urzędu przez pracowników sprawujących funkcje kierownicze;
- 3) kontrola przeprowadzana przez osoby upoważnione.

§ 4

1. Osoby zobowiązane do prowadzenia kontroli zarządczej:
 - 1) dyrektor szkoły;
 - 2) wicedyrektor szkoły;
 - 3) kierownik świetlicy;
 - 4) sekretarz szkoły;
 - 5) kierownik gospodarczy;
 - 6) inspektor BHP;
 - 7) pracownicy lub zespoły powołane przez dyrektora szkoły dla prowadzenia doraźnych kontroli;
 - 8) pracownik księgowości i płac z DBFO.
2. Osoby, o których mowa w ust. 1, zobowiązane są do przedstawiania dyrektorowi szkoły wniosków z przeprowadzonych kontroli oraz prowadzenia właściwej dokumentacji kontrolnej.

§ 5

Istotą czynności kontrolnych jest szczegółowe zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującą dla niego normą oraz ustalenie odchyłeń od tej normy.

§ 6

W trakcie czynności kontrolnych ocena badanego stanu faktycznego powinna odbywać się według następujących kryteriów:

- 1) poprawność organizacyjna;
- 2) legalność;
- 3) gospodarność;
- 4) celowość;

5) rzetelność.

§ 7

Rodzaje kontroli zarządczej:

- 1) zwrotna – dostarcza informacji na temat zakończonej działalności;
- 2) równoległa – koryguje bieżące procesy;
- 3) wyprzedzająca – przewiduje problemy i im zapobiega.

§ 8

Kontrola zarządcza składa się z pięciu wzajemnie powiązanych elementów:

- 1) środowiska wewnętrznego;
- 2) zarządzania ryzykiem;
- 3) czynności/mechanizmów kontrolnych;
- 4) informacji i komunikacji;
- 5) monitoringu i oceny.

§ 9

Zadania kontrolne wykonywane przez poszczególnych pracowników są określone w imiennych zakresach czynności i upoważnieniach oraz przepisach wewnętrznych w zakresie:

- 1) regulaminu kontroli zarządczej;
- 2) polityki rachunkowości;
- 3) instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych;
- 4) polityce ochrony danych osobowych;
- 5) instrukcji inwentaryzacyjnej;
- 6) instrukcji gospodarowania drukami ścisłego zarachowania;
- 7) kodeksu etyki pracowników

§ 10

Wyniki kontroli zarządczej umożliwiają ocenę:

- 1) stopnia i form realizacji statutowych zadań szkoły;
- 2) prawidłowości realizacji zadań przez pracowników na poszczególnych stanowiskach pracy w szkole,;
- 3) prawidłowości realizacji zadań przez poszczególnych pracowników.

§ 11

Wyniki kontroli zarządczej stanowią podstawę podejmowania decyzji w sprawach:

- 1) przyznawania nagród;
- 2) typowania do nagród i odznaczeń;
- 3) ustalania wysokości dodatków motywacyjnych;
- 4) stosowania systemu kar;
- 5) modyfikacji działań doskonalących funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.

§ 12

Dokumentację kontroli zarządczej stanowią w szczególności:

- 1) księga kontroli wewnętrznej;
- 2) protokoły z przeprowadzonych kontroli.

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Magdalena Kubalska