

Zarządzenie Nr 14/2010
Dyrektora Szkoły Podstawowej w Warcinie z dnia 01.12.2010r.

w sprawie ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej
w Szkole Podstawowej w Warcinie im. ks. prałata Alfreda Osipowicza

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych w Szkole dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§2

Kontrola zarządcza przeprowadzana jest w celu zapewnienia zgodności działalności z obowiązującymi 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.

§3

1. Formy organizacyjne kontroli zarządczej:

- 1) samokontrola prawidłowości wykonywania własnej pracy (do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy),
- 2) kontrola sprawowana z urzędu (wyznaczeni pracownicy szkoły).

2. Osoby zobowiązane do prowadzenia kontroli zarządczej:

- 1) dyrektor szkoły,
- 2) pedagog szkolny
- 3) samodzielny referent/sekretarz szkoły,
- 4) inspektor BHP,
- 5) higienistka szkolna,
- 6) inni pracownicy lub komisje kontrolne powołane przez dyrektora dla prowadzenia doraźnych kontroli.

3. Zadania kontrolne wykonywane przez poszczególnych pracowników są określone w imiennych zakresach czynności, imiennych upoważnieniach oraz przepisach wewnętrznych wprowadzonych odrębnymi zarządzeniami, w szczególności w zakresie:
- 1) polityki rachunkowości,
 - 2) instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
 - 3) polityce ochrony danych osobowych.

§4

1. Wyniki kontroli zarządczej umożliwiają ocenę:
 - 1) stopnia i form realizacji statutowych zadań szkoły,
 - 2) prawidłowości realizacji zadań przez poszczególne stanowiska szkoły,
 - 3) prawidłowości realizacji zadań przez poszczególnych pracowników.
2. Wyniki kontroli zarządczej stanowią podstawę podejmowania decyzji w sprawach:
 - 1) stosowania systemu wyróżnień i kar,
 - 2) ustalania wysokości premii i dodatków motywacyjnych,
 - 3) przyznawania nagród za szczególne osiągnięcia w pracy,
 - 4) typowania pracowników do odznaczeń,
 - 5) przeszeregowania pracowników,
 - 6) modyfikacji działań doskonalących funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.
3. Działalność kontrolna w zakresie nadzoru pedagogicznego prowadzona jest niezależnie od działań wynikających z realizacji planu i harmonogramu kontroli zarządczej.
4. Potwierdzeniem prowadzenia kontroli dokumentów jest wpisanie daty i czytelny podpis osoby kontrolującej w poddanej kontroli dokumentacji.
5. W przypadku ujawnienia podczas kontroli nieprawidłowości przebiegu operacji gospodarczych i finansowych oraz związanych z nimi dokumentami osoba kontrolująca obowiązana jest przedsięwziąć, w ramach kompetencji, niezbędne środki zmierzające do usunięcia wykrytych nieprawidłowości lub powiadomić niezwłocznie dyrektora.
6. W przypadku ujawnienia podczas kontroli nadużycia lub innego czynu mającego znamiona przestępstwa, osoba kontrolująca obowiązana jest powiadomić niezwłocznie dyrektora szkoły oraz zabezpieczyć dokumenty i przedmioty stanowiące dowód tego czynu.
7. Osoby wyznaczone do przeprowadzenia działań kontrolnych zobowiązane są:
 - 1) realizować plan kontroli zarządczej na I i II semestr roku szkolnego,
 - 2) przedstawić dyrektorowi wnioski i uwagi prowadzonej działalności kontrolnej,

- 3) opracować wnioski dotyczące nagradzania, wyróżniania i karania pracowników w oparciu o udokumentowane wyniki przeprowadzonych kontroli.
8. Dokumentację kontroli zarządczej stanowi w szczególności:
 - 1) książka kontroli wewnętrznej,
 - 2) notatka lub protokół z przeprowadzonej kontroli.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Warcino, dn. 08.12.2010r.

.....
Podpis Dyrektora Szkoły

Załącznik:

Plan i harmonogram kontroli zarządczej

Plan i harmonogram kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej w Warcinie im. ks. prałata Alfreda Osipowicza

Obowiązuje od dnia 06. 12. 2010 r.

**Załącznik
do Zarządzenia Nr 14/2010**

Lp.	Obszar kontrolny	Zagadnienia - zakres kontroli	Osoby odpowiedzialne	Termin (częstotliwość kontroli)	Osoby kontrolujące	Uwagi
1	Gospodarowanie finansami	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Roman Seta	1 x w grudniu	Izabela Jackiewicz	