

SZKOŁA PODSTAWOWA
SOWY 76, 63-920 PAKOSŁAW
Tel. 65 546 78 05, fax 65 547 83 53
REGON 801262303, NIP 669-17-01-208

Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 4/2012

Wójta Gminy Pakosław

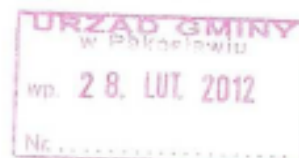
z dnia 24 stycznia 2012 r.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Szkoła Podstawowa w Sowach
(nazwa jednostki)

za rok 2011.

(rok, za który składane jest oświadczenie)



Dział I¹⁾

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 kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

w Szkole Podstawowej w Sowach

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych²⁾)

Część A²⁾

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

Część B³⁾

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 C⁴⁾

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:⁵⁾

- [x] monitoringu realizacji celów i zadań,
- [x] samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁶⁾,
- [] procesy zarządzania ryzykiem,
- [] audytu wewnętrznego,
- [x] kontroli wewnętrznych,

- [x] kontroli zewnętrznych,
 [] innych źródeł informacji: **bieżąca obserwacja pracy i analiza rzetelności i terminowości wykonywania zadań.**

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

Sowy, 23 lutego 2012 r.
(miejscowość, data)

DYREKTOR SZKOŁY

(podpis kierownika jednostki)

Dział II⁶⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

W szkole Podstawowej w Sowach nie w pełni został zrealizowany STANDARD B w części dotyczącej zarządzania ryzykiem. W połowie roku 2011 zidentyfikowano ryzyka (opracowano stan ryzyka dla każdego pracownika szkoły, sporządzono wykaz ryzyk oraz tzw. mapę ryzyk), ale nie dokonano jego analizy oraz nie określono reakcji na ryzyko. Prace nad tym zagadnieniem trwają i ich brak zostanie usunięty w ciągu 1. półrocza 2012 r.

Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, 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.

W celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń zostaną podjęte następujące działania:

- Do końca marca br. przeprowadzona zostanie analiza ryzyka i określona zostanie reakcja na ryzyko;
- Po tych działaniach zostaną sporządzone dokumenty, potwierdzające przeprowadzenie podjętych działań.

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 III⁷⁾

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

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

Wdrożenie procedur kontroli zarządczej.

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.

2. Pozostałe działania:

- Opracowanie koniecznych regulaminów i procedur w związku z wdrożeniem kontroli zarządczej.
- Poinformowanie wszystkich pracowników szkoły o wdrożeniu kontroli zarządczej i o obowiązkach wynikających z tego wdrożenia.
- Ewaluacja dokumentów (regulaminów, procedur itp.).

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