



Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kowarach

Gimnazjum im. Stanisława Lema

Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema

Branżowa Szkoła I Stopnia

adres: ul. Szkolna 1, 58-530 Kowary, tel./fax. 075/ 718 21 11, e-mail: sekretariat@zso-kowary.pl, internet: www.zso-kowary.pl

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok

Oświadczam, że:

1. Wprowadzono do bieżącego wykorzystania w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Kowarach zarządzenie nr 16/2010 z dnia 29 października 2010 r. w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej.
2. Na bieżąco monitoruję realizację systemu kontroli zarządczej. Jego funkcjonowanie zapewnia realizację standardów zarządzania określonych w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.
3. Dokonałam identyfikacji następujących rodzajów ryzyka:
 - 1) Dotyczące zasobów ludzkich (administracja , księgowość)
 - 2) Ryzyko finansowe (prawidłowe naliczanie wynagrodzeń, składek, prowadzenie dokumentacji związanej z ZFŚS).
 - 3) Budżetowe (finansowe) na rok 2018 (prawidłowe planowanie , sporządzanie i analizowanie wykonania planów finansowych szkoły)
 - 4) Ryzyko zewnętrzne – włamania do systemów informatycznych.
 - 5) Kradzieże, włamanie.
 - 6) Niewystarczające środki finansowe na utrzymanie odpowiedniego poziomu stanu sanitarnego szkoły.
 - 7) Awarie instalacji wewnętrznych (grzewczej, wodnej, kanalizacyjnej, elektrycznej).
 - 8) Zagrożenia - katastrofy budowlane (np. awaria okien, drzwi, zawalenie się stropu lub ściany).
 - 9) Zagrożenia - katastrofy naturalne (np. w wyniku zmiennych warunków atmosferycznych – wiatry, burze, nawałnice, inne żywioły).
 - 10) Kradzieże, ochrona mienia prywatnego uczestników procesu edukacyjnego.
 - 11) Nieznajomość przez pracowników szkoły uregulowań prawnych koniecznych do prawidłowej realizacji zadań.
 - 12) Niezrealizowanie podstaw programowych poszczególnych etapów edukacji przedmiotowych.
 - 13) Zasoby ludzkie (wypadki w pracy, redukcja zatrudnienia).
 - 14) Wypadki uczniowskie.
4. Wprowadziłam następujące mierniki zagrożeń:
 - 1) Prawidłowe prowadzenie i funkcjonowanie księgowości. Terminowe wykonanie zaplanowanych zadań, bieżące księgowanie operacji gospodarczych, terminowe regulowanie płatności.
 - 2) Prawidłowe naliczanie wynagrodzeń z pochodnymi, prowadzenie dokumentacji związanej z ZFŚS.



Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kowarach

Gimnazjum im. Stanisława Lema

Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema

Branżowa Szkoła I Stopnia

adres: ul. Szkolna 1, 58-530 Kowary, **tel./fax:** 075/ 718 21 11, **e-mail:** sekretariat@zso-kowary.pl, **internet:** www.zso-kowary.pl

- 3) Prawidłowe planowanie, sporządzanie i analizowanie wykonania planów finansowych szkoły.
 - 4) Zapewnienie bezpieczeństwa systemów informatycznych i ochrona danych osobowych poprzez programy antywirusowe - stopień zabezpieczenia, ilość incydentów, prób włamania.
 - 5) Zabezpieczenie obiektu przed zniszczeniem i kradzieżą (alarm , ochrona Piast, całodobowy monitoring wizyjny) – ilość odnotowanych incydentów.
 - 6) Utrzymanie porządku na terenie szkoły i ternie przyległym.
 - 7) Utrzymanie infrastruktury w należyłym stanie technicznym gwarantującym bezpieczny pobyt w szkole – ilość zdarzeń związanych z wystąpieniem awarii.
 - 8) Ilość incydentów związana z katastrofami budowlanymi, ilość napraw.
 - 9) Rodzaj strat poniesionych w wyniku incydentów związanych z katastrofami naturalnymi, ilość incydentów.
 - 10) Ilość zdarzeń związanych z kradzieżami.
 - 11) Rzetelne, profesjonalne i właściwe wykonywanie zadań przez poszczególnych pracowników (okresowa ocena pracy kadry).
 - 12) Przygotowanie uczniów do egzaminów zewnętrznych i kolejnego etapu edukacyjnego (akcje sprawdzające i egzaminy wewnętrzne).
 - 13) Ewidencja ilości wypadków w pracy oraz analiza stanu zatrudnienia.
 - 14) Ewidencja ilości wypadków uczniowskich.
5. Dokonałam oceny funkcjonowania systemu i stwierdziłam następujące nieprawidłowości:
- 1) Zła organizacja zatrudnienia w księgowości związana z długoterminową nieobecnością głównego księgowego oraz wypowiedzeniem umowy o pracę przez innego pracownika - specjalistę do spraw finansowych i rachuby (zatrudnienie przez poprzedniego dyrektora na umowę zlecenie innych osób).
 - 2) Niewłaściwe delegowanie uprawnień (księgowość).
 - 3) Brak aktualnych zapisów w zarządzeniu dotyczącym kontroli zarządczej co ma wpływa na informację bieżącą oraz monitorowanie systemu kontroli zarządczej.
6. Wprowadziłam następujące działania naprawcze:
- 1) Zatrudnienie w księgowości pracownika na stanowisko specjalisty do spraw finansowych na czas nieokreślony.
 - 2) Upoważniłam specjalistę do spraw finansowych do pełnienia zastępstwa za głównego księgowego w związku z jego dalszą długotrwałą absencją w pracy.
 - 3) Opracowanie projektu zarządzenia wprowadzającego aktualne zapisy w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w ZSO w Kowarach.
7. W ramach systemu funkcjonują następujące dokumenty normatywne:
- 1) Regulaminy.
 - 2) Instrukcje.
 - 3) Zarządzenia dyrektora.



Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kowarach

Gimnazjum im. Stanisława Lema

Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema

Branżowa Szkoła I Stopnia

adres: ul. Szkolna 1, 58-530 Kowary, **tel./fax.** 075/ 718 21 11, **e-mail:** sekretariat@zso-kowary.pl, **internet:** www.zso-kowary.pl

- 4) Sprawozdania i protokoły kontroli wewnętrznej.
8. Stwierdzam nieprawidłowości i uchybienia:
Brak aktualnych regulaminów: wynagradzania pracowników niepedagogicznych, dodatku motywacyjnego, polityki rachunkowości, ZFŚS co też potwierdził przeprowadzony audyt zewnętrzny.
9. Ustaliłam zalecenia pokontrolne:
Aktualizacja regulaminów.
10. Realizacja zaleceń pokontrolnych zostanie poddana ocenie w roku następnym.

.....
Kierownik jednostki