

ZAŁĄCZNIK NR 2
DO ZARZĄDZENIA NR 4.9.2019 Z DNIA 12.09.2019r.

REGULAMIN KONTROLI ZARZĄDCZEJ W SZKOLE
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
IM. STANISŁAWA STASZICA W BŁASZKACH

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) oraz przy uwzględnieniu standardów kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych, stanowiących załącznik do komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. (Dz.Urz. MF z 2009 r. nr 15, poz. 84) wprowadza się w Szkole Podstawowej im. Stanisława Staszica w Błaszczkach Regulamin Kontroli Zarządczej.

Podstawa prawna

Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) - art. 69 ust. 1 pkt 3, art. 53 ust. 2.

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z 1 sierpnia 2017 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli (Dz. U. z 2017 r., poz. 1575).

Rozporządzenie Rady Ministrów z 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (tekst jedn.: Dz.U. z 2014 r. poz. 1786).

Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z 9 grudnia 2016 r. w sprawie kryteriów i trybu dokonywania oceny pracy nauczyciela, trybu postępowania odwoławczego oraz składu i sposobu powoływania zespołu oceniającego (Dz.U. z 2016 r., poz. 2035).

Komunikat nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. (Dz.Urz. MF z 2009 r. nr 15, poz. 84).

Postanowienia ogólne

§ 1

1. Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie 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,
 - zarządzania ryzykiem.

Środowisko wewnętrzne

§ 2

1. Nauczyciele oraz pracownicy administracji i obsługi szkoły stosują postanowienia zarządzenia Dyrektora.
2. Nabór nowych pracowników ma zapewnić wybór najlepszego kandydata i jest przeprowadzany przez komisję rekrutacyjną, powoływaną odrębnym zarządzeniem dyrektora Szkoły.
3. Szczegółowe wymagania dotyczące nauczycielskich kwalifikacji zawiera rozporządzenie MEN z 1 sierpnia 2017 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli (Dz. U. z 2017 r., poz. 1575).
4. Szczegółowe wymagania dotyczące kwalifikacji zatrudnionych w szkole pracowników administracji i obsługi określa rozporządzenie Rady Ministrów z 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (tekst jedn.: Dz.U. z 2014 r. poz. 1786).
5. Nauczyciele oraz pracownicy administracji i obsługi Szkoły potwierdzają na piśmie otrzymanie opisu stanowiska pracy.

§ 3

1. Nauczyciel podlega ocenie na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej

z 9 grudnia 2016 r. w sprawie kryteriów i trybu dokonywania oceny pracy nauczyciela, trybu postępowania odwoławczego oraz składu i sposobu powoływania zespołu oceniającego (Dz.U. z 2016 r., poz. 2035).

2. Pracownik administracji i obsługi Szkoły podlega ocenie na zasadach określonych w zarządzeniu dyrektora Szkoły Nr

Cele i zarządzanie ryzykiem

§ 4

1. Misja Szkoły jest określona postanowieniami Statutu Szkoły, wprowadzonego Uchwałą Rady Gminy nr z dnia....., zmienionego uchwałami Rady Szkoły Nr
2. Cele Szkoły są określane w rocznej perspektywie.
3. Propozycje celów do realizacji w roku następnym mogą składać następujące podmioty:
 - dyrektor Szkoły,
 - księgowy,
 - rada pedagogiczna,
 - samorząd uczniowski,
 - pracownicy administracji i obsługi.
4. Wymienione w ust. 3 podmioty składają propozycje celów w terminie do 15 października danego roku dyrektorowi Szkoły.
5. Propozycje mogą dotyczyć w szczególności:
 - remontów i inwestycji,
 - zakupów materiałów i wyposażenia,
 - spraw pracowniczych,
 - usprawnienia obowiązujących procedur.
6. Proponowane do realizacji cele powinny być możliwe do realizacji w roku następnym, zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadne z punktu widzenia interesów Szkoły.

§ 5

1. Weryfikacji propozycji celów złożonych zgodnie z § 4 ust. 3 i 4 dokonuje powołany przez dyrektora Szkoły zespół, w skład którego wchodzi:
 - dyrektor Szkoły jako przewodniczący,
 - księgowy szkoły,
 - pozostali członkowie, wybrani przez dyrektora.
2. Cele są weryfikowane pod kątem spełniania postulatów wymienionych w § 4 ust. 5.
3. Spośród zweryfikowanych pozytywnie celów dyrektor Szkoły wybiera cele do realizacji w roku kolejnym.
4. W stosunku do wybranych do realizacji celów zespół określony w ust. 1 ustala mierniki realizacji.

Identyfikacja, analiza, reakcja na ryzyko

§ 6

1. Raz w roku, w terminie wyznaczonym przez dyrektora Szkoły, dokonywana jest identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów.
2. W przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje szkoła, dyrektor Szkoły wyznacza dodatkowe terminy identyfikacji ryzyka.
3. W procesie identyfikacji ryzyka wykorzystuje się ustalenia audytu wewnętrznego i zewnętrznego, wyniki ocen i kontroli.
4. Identyfikacji ryzyka dokonuje powołany odrębnym zarządzeniem dyrektora Szkoły zespół, w skład którego wchodzi:
 - główny księgowy Szkoły,
 - wyznaczeni przez dyrektora nauczyciele i pracownicy niepedagogiczni Szkoły,
 - dyrektor Szkoły jako przewodniczący.
5. Zidentyfikowane rodzaje ryzyka poddawane są analizie pod kątem stwarzanego przez nie zagrożenia dla funkcjonowania szkoły i przyjętych do realizacji celów.
6. Każde ze zidentyfikowanych rodzajów ryzyka jest szacowane w następującej skali określającej poziom stwarzanego przez nie zagrożenia:
 - niski poziom zagrożenia,
 - średni poziom zagrożenia,
 - wysoki poziom zagrożenia.

7. W odniesieniu do ryzyka oszacowanego na wysoki poziom zagrożenia zespół, o którym mowa w ust. 4, ustala sposób reakcji spośród następujących możliwości:
 - tolerowanie,
 - przeniesienie,
 - wycofanie się,
 - działanie.
8. W przypadku gdy sposób reakcji został określony jako działanie, zespół, o którym mowa w ust. 4, określa rodzaj działania.
9. Cele Szkoły, zidentyfikowane rodzaje ryzyka, sposób reakcji na ryzyko oraz opis działań w reakcji na ryzyko są dokumentowane w rejestrze celów i rodzajów ryzyka.

Mechanizmy kontroli

§ 7

1. Kontrolę finansową sprawują dyrektor lub pracownicy, którzy przyjęli obowiązki w zakresie gospodarki finansowej na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
2. Wstępną ocenę celowości zaciągania zobowiązań finansowych przeprowadzają dyrektor Szkoły, który realizuje bieżącą kontrolę zarządczą gospodarki finansowej, pracownicy odpowiedzialni za merytoryczne realizowanie zadań oraz inne upoważnione osoby.
3. Wstępna ocena celowości planowanych zobowiązań i wydatków inwestycyjnych dokonywana jest przez dyrektora Szkoły już na etapie przygotowywania projektu planu finansowego. Ocena negatywna powoduje odstąpienie od realizacji zadania.
4. Jednolity sposób tworzenia, ewidencjonowania i przechowywania oraz ochrony przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą dokumentów określa instrukcja kancelaryjna, przyjęta zarządzeniem dyrektora Szkoły nr

Monitorowanie i ocena

§ 8

1. Skuteczność systemu kontroli zarządczej monitorują dyrektor Szkoły oraz wyznaczeni pracownicy w ramach bieżących obowiązków służbowych.

2. Nauczyciele oraz pracownicy niepedagogiczni Szkoły przekazują dyrektorowi uwagi dotyczące funkcjonowania i usprawnienia systemu kontroli zarządczej.

§ 9

1. Co najmniej raz w roku, w terminach ustalonych przez dyrektora Szkoły, przeprowadzana jest samoocena systemu kontroli zarządczej.
2. Samoocena dokonywana jest w terminie wyznaczonym przez dyrektora Szkoły.
3. Dyrektor Szkoły wyznacza zespół odpowiedzialny za przeprowadzenie samooceny.
4. Zespół wyznaczony zgodnie z ust. 3 informuje pracowników Szkoły o terminie przeprowadzenia samooceny.
5. Dyrektor Szkoły może wyznaczyć dodatkowe terminy przeprowadzenia samooceny.

§ 10

1. Wyniki monitorowania, samooceny oraz przeprowadzonych audytów i kontroli są podstawą oceny stanu kontroli zarządczej w Szkole.
2. Ocena stanu kontroli zarządczej stanowi podstawę do oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, sporządzanego przez dyrektora Szkoły za poprzedni rok.

§ 11

Regulamin obowiązuje od dnia 12.09.2019 r.