



## Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Henryk Maniecki – dyrektor Szkoły Podstawowej nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach  
(imię i nazwisko składającego oświadczenie oraz nazwa pełnionej przez niego funkcji)

za rok 2018

### Dział I<sup>1)</sup>

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

**Szkołe Podstawowej nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach**

(nazwa gminnej/powiatowej jednostki organizacyjnej)

### Część A<sup>2)</sup>

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

### Część B<sup>3)</sup>

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 C<sup>4)</sup>

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 oświadczenia pochodzących z<sup>\*)</sup>:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:


.....  
(wymienić jakie)

<sup>\*)</sup> znakiem „x” zaznaczyć odpowiednie

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

Kowary, dnia 29 stycznia 2019r.  
(miejsowość, data)

DYREKTOR SZKOŁY

  
.....  
mgr Henryk Maniecki

(podpis kierownika jednostki)

## Dział II<sup>5)</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

.....  
.....  
.....

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych, 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:

.....  
.....  
.....

*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 III<sup>6)</sup>

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

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

.....  
.....  
.....

*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. W oświadczeniu za rok 2010 nie wypełnia się tego punktu.*

2. Pozostałe działania:

.....  
.....  
.....

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

### Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „x” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- <sup>2)</sup> Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- <sup>3)</sup> Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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, z zastrzeżeniem przypisu 4.
- <sup>4)</sup> Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.
- <sup>5)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>6)</sup> Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.



Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok

Oświadczam, że:

1. Sposób organizacji i zasad przeprowadzania kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach określa Regulamin Kontroli Zarządczej w Szkole Podstawowej nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Szkoły nr 10/2010/2011 z dnia 1 grudnia 2010r.
2. Na bieżąco monitoruję realizację systemu kontroli zarządczej. Jego funkcjonowanie zapewnia realizację standardów zarządzania określonych w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.
3. Dokonałem identyfikacji następujących rodzajów ryzyka:
  - nieobecność pracownika spowodowana np. długotrwałą chorobą;
  - trudności w realizacji zajęć pozalekcyjnych;
  - zły stan techniczny boiska szkolnego, zły stan elewacji budynku szkoły;
  - trudności w realizowaniu zaplanowanych wydatków w poszczególnych paragrafach budżetu szkoły;
  - niewystarczające środki finansowe (zwiększenie kosztów, zmniejszenie wpływów);
  - zagrożenie wypadkiem w związku z brakiem napraw nawierzchni placu zabaw;
  - nieprawidłowe obchodzenie się z dokumentami – zniszczenie, kradzież zaniedbania pracownika;
  - awarie systemu informatycznego – utrata danych, awaria dysków;
  - nieprzestrzeganie przez nauczycieli i pracowników prawa oświatowego;
  - ryzyko utraty reputacji - niewłaściwe zachowania nauczycieli wobec rodziców i dzieci, nieprzestrzeganie tajemnicy służbowej, informacja o naruszeniu zasad zachowania;
  - zagrożenie bezpieczeństwa w placówce - brak należytej opieki nad uczniami, brak należytej opieki lekarskiej, duży wskaźnik zachorowalności, niestaranność personelu;
  - ryzyko zarządzania;
  - ryzyko trafności wyboru właściwej oferty;
  - ryzyko finansowe - wykonywanie zadań niezgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, tworzenie planu rzeczowo – finansowego, brak ujęcia kosztów dodatkowych, wydatki niezgodne z planem, nieprawidłowe naliczanie wynagrodzeń pracowniczych i świadczeń;
  - ryzyko dotyczące zasobów ludzkich - nieprawidłowo naliczany okres zatrudnienia, nieterminowość wypłat, nieprowadzenie szkoleń bhp dla nowozatrudnionych i dla pracowników, brak stosownych badań pracowniczych, naruszenie terminów dotyczących obiegu dokumentów finansowo – kadrowych;
  - ochrona mienia - awaria monitoringu wizyjnego, brak kontroli sprawności monitoringu wizyjnego, awaria systemu alarmowego;
  - ryzyko działalności dydaktyczno – wychowawczej i opiekuńczej - niskie wyniki klasyfikacji, niska frekwencja uczniów, zagrożenia wychowawcze;
  - niebezpieczeństwa związane z promocją szkoły.
4. Wprowadziłem następujące mierniki zagrożeń (przy ryzyku umiarkowanym i poważnym):
  - ustalenie form zastępstw za nieobecnych nauczycieli, realizacja nieodbytych tematów na lekcjach zastępczych, zatrudnienie nauczyciela na zastępstwo,

- ogłoszenie zapytań ofertowych (boisko, elewacja), podpisanie umowy (boisko), wykonanie remontu wg projektu (boisko),
- utrzymywanie sprawnego monitoringu wizyjnego, modernizacja systemu monitoringu w związku z ochroną danych osobowych (uwzględnienie w projekcie budżetu wymiany kamer i rejestrowania zdarzeń z analogowego na cyfrowy), prawidłowe oznakowanie, opracowanie i aktualizacja regulaminu,
- opracowanie programów naprawczych, kontrole elektronicznego dziennika lekcyjnego, wywiady środowiskowe, współpraca z pedagogiem szkolnym, stoliki oświatowe, indywidualne rozmowy z przedstawicielem policji, rozmowy z rodzicami uczniów sprawiających problemy wychowawcze;

5. Dokonałem oceny funkcjonowania systemu i stwierdziłem następujące nieprawidłowości: (w wyniku okresowej pięcioletniej kontroli stanu technicznego budynku szkoły z czerwca 2018r., przeprowadzonej wewnętrznej kontroli obiektów szkolnych - protokół z dnia 24.01.2018r., 29.08.2018r. oraz bieżącej obserwacji).

- stan elewacji budynku szkoły (liczne popękania i ubytki tynków zewnętrznych ścian i cokołu budynku, liczne miejscowe zawilgocenia ścian zewnętrznych piwnic);
- naprawy i wymiany wymagają podłogi w niektórych salach lekcyjnych i innych pomieszczeniach szkoły;
- remont pomieszczenia i dostosowanie do potrzeb nowej sali lekcyjnej nie doszedł do skutku, opracowano projekt budowlany i uzyskano pozwolenie na budowę, ze względu na zmiany w przepisach przeciwpożarowych i konieczność wykonania oddymiania klatki schodowej zrezygnowano z remontu generującego bardzo duże koszty;
- konieczny jest remont elewacji zewnętrznej oraz cokołu budynku, a także naprawa i wymiana części rynien (ogłoszono zapytanie ofertowe, zgłosił się jeden oferent, rozstrzygnięcie w miesiącu styczniu 2019 po zabezpieczeniu środków w planie finansowym miasta);

(w wyniku przeprowadzonych wewnętrznych kontroli)

- stan elewacji budynku szkoły (liczne popękania i ubytki tynków zewnętrznych, popękania i ubytki piaskowca, liczne miejscowe zawilgocenia ścian zewnętrznych piwnic);
- odpadająca farba na suficie sali gimnastycznej
- nieprawidłowa temperatura w chłodnych porach roku;
- brak zapewnienia prawidłowej ewakuacji z pomieszczenia sekretariatu;
- na czas prac remontowych wyznaczenie i wygrodzenie przejścia dla uczniów na boisku szkolnym;
- braki w oświetleniu niektórych lamp w salach lekcyjnych;
- uzupełnienie wykładzinie w szatni dziewcząt wf;

6. Wprowadziłem następujące działania naprawcze:

- ogłoszenie zapytań ofertowych na wykonanie remontu boiska szkolnego oraz elewacji budynku szkoły wraz z termomodernizacją, podpisanie umowy na przebudowę boiska szkolnego oraz jej realizacja
- wystąpienie w projekcie budżetu o środki finansowe na dalszy remont sal lekcyjnych i instalacji elektrycznej w tych pomieszczeniach;
- ujęcie w projekcie planu finansowego na rok 2019 środków na remont elewacji budynku szkolnego wraz z termomodernizacją;
- współpraca z zatrudnionym przez organ prowadzący inspektorem BHP dot. analizy i

- kontroli stanu BHP w szkole, informowanie na bieżąco o stwierdzonych zagrożeniach;
- wykonanie remontu instalacji elektrycznej w dwóch pomieszczeniach (sali lekcyjnej i biblioteki) wraz z malowaniem tych pomieszczeń;
- wykonanie naprawy powierzchni malarskich sufitu sali gimnastycznej;
- wyznaczenie i wygrodzenie przejścia dla uczniów na boisku szkolnym na czas przebudowy boiska szkolnego;

7. W ramach systemu funkcjonują następujące dokumenty normatywne:

Regulamin Kontroli zarządczej wraz z załącznikami:

- wykaz dokumentów związanych z Kontrolą Zarządczą;
- kodeks etyki pracowników Szkoły Podstawowej nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach;
- kategorie i rejestr ryzyka;
- arkusz samooceny systemu kontroli zarządczej;
- arkusz samooceny pracownika;
- oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

8. W wyniku obserwacji oraz samooceny kontroli zarządczej dokonanej na koniec roku stwierdziłem nieprawidłowości i uchybienia:

-

9. Ustaliłem zalecenia pokontrolne:

Opracować w bieżącym 2019r.:

- rozpocząć remont elewacji budynku szkolnego wraz z termomodernizacją;
- zaplanować i wykonać malowanie niektórych sal lekcyjnych wraz z remontem instalacji elektrycznej;

10. Realizacja zaleceń pokontrolnych:

- oczekuje się na przesłaną do zatwierdzenia w archiwum państwowym instrukcję kancelaryjną, jednolity rzeczowy wykaz akt oraz instrukcję archiwalną;
- drobne uchybienia wykazane w wyniku kontroli zewnętrznych i wewnętrznych zostały natychmiast po kontroli naprawione.

DYREKTOR SZKOŁY  
  
mgr Henryk Maniecki

