

**Zarządzenie Nr 4-2013/2014**  
**Dyrektora Zespołu Szkół**  
**im. Jana Pawła II w Rudzie**  
**z dnia 4 listopada 2013 r.**  
**w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej**  
**w Zespole Szkół w Rudzie.**

Na podstawie art. 69. ust. 1, pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r., nr 157, poz. 1240.); art. 14, ust. 4a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych ( Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241) oraz Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (Dz.U. Ministra Finansów z 2009 r. Nr 15, poz. 84)

**Zarządza się, co następuje:**

**§1.**

Wprowadzam w życie zasady prowadzenia w Zespole Szkół im. Jana Pawła II w Rudzie, zwanym dalej szkołą, kontroli zarządczej.

**§2.**

1. Kontrola zarządcza w szkole funkcjonuje w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych i przyjęte standardy przez dyrektora szkoły, uwzględniające specyfikę placówki oświatowej.
2. Kontrola zarządcza w szkole stanowi ogół działań dyrektora, nauczycieli i pracowników niepedagogicznych, podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań statutowych szkoły w sposób zgodny i spójny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
3. Celem kontroli zarządczej w szkole jest zapewnienie:
  - a. zgodności działalności wszystkich podmiotów szkoły z przepisami prawa oraz wewnątrzszkolnymi regulaminami, instrukcjami i procedurami,
  - b. skuteczności działania,
  - c. wiarygodności sprawozdań,
  - d. ochrony zasobów szkolnych,
  - e. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
  - f. efektywności przepływu informacji i komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
  - g. skuteczności zarządzania ryzykiem,
  - h. stosowania skutecznych mechanizmów kontroli,
  - i. bieżącego monitorowania i samooceny procesów kontroli zarządczej,
  - j. szybkiego reagowania w sytuacji pojawiających się zagrożeń, ryzyk i nieprawidłowości

### **§3.**

1. Kontrolę zarządczą w szkole realizują następujące działania:
  - a. opracowanie i wdrożenie wewnętrznych standardów i wskaźników kontroli zarządczej,
  - b. opracowanie niezbędnych procedur, regulaminów i innych mechanizmów kontroli zarządczej,
  - c. prowadzenie instruktażu i szkoleń z zakresu dokumentacji regulującej system kontroli zarządczej,
  - d. sprawowanie nadzoru pedagogicznego,
  - e. prowadzenie kontroli wewnętrznej wszystkich obszarów pracy szkoły,
  - f. prognozowanie zagrożeń i ryzyk oraz mechanizmów ich zapobiegania,
  - g. monitorowanie i ocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej,
  - h. składanie oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
2. Organizacja kontroli zarządczej w szkole-załącznik Nr 1.

### **§4.**

1. Celem zarządzania ryzykiem i podejmowania skutecznych działań eliminujących ich wystąpienie oraz w celu eliminowania skutków ich wystąpienia wprowadzam Politykę Zarządzania Ryzykiem w szkole.

### **§5.**

1. Zadania kontroli zarządczej realizują wszyscy nauczyciele i pracownicy, zatrudnieni w szkole, a za skuteczne, efektywne i adekwatne funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej odpowiedzialny jest dyrektor szkoły.
2. Kontrolę zarządczą sprawuje się w odniesieniu do danego roku szkolnego.

### **§6.**

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 4 listopada 2013 r.

Dyrektor  
Zespołu Szkół im. Jana Pawła II  
w Rudzie