

ZARZĄDZENIE NR 7/2024

Dyrektora Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Krupskim Młynie
z dnia 30.01.2024 r.

w sprawie ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym Krupskim Młynie

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) zarządzam:

§ 1

Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych w Ośrodku dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 2

Kontrola zarządcza prowadzona jest w celu zapewnienia zgodności działalności z obowiązującymi 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 z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej.

§ 3

1. Formy organizacyjne kontroli zarządczej:

- 1) samokontrola prawidłowości wykonywania własnej pracy (do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy) - ankieta stanowi załącznik nr 3
- 2) kontrola sprawowana z urzędu przez pracowników sprawujących funkcje kierownicze.

2. Osoby zobowiązane do prowadzenia kontroli zarządczej:

- 1) dyrektor;
- 2) wicedyrektor;
- 3) kierownik gospodarczy;
- 4) główny księgowy;
- 5) IOD;
- 6) inspektor BHP;
- 7) inni pracownicy powołani do komisji/zespołu przez dyrektora dla prowadzenia doraźnych kontroli.

3. Zadania kontrolne wykonywane przez poszczególnych pracowników są określone w imiennych zakresach czynności, imiennych upoważnieniach oraz przepisach wewnętrznych wprowadzonych odrębnymi zarządzeniami, w szczególności w zakresie:

- 1) polityki rachunkowości;
- 2) instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych;
- 3) polityki bezpieczeństwa;
- 4) statutu Ośrodka i wydanych na jego podstawie uregulowań wewnętrznych;

- 5) dokumentacji kadrowej;
4. Kontrola jest procesem ciągłym, bieżącym i operatywnym, który wychodzi w zakres zarządzania ryzykiem.

§ 4

1. Wyniki kontroli zarządczej umożliwiają ocenę:
 - 1) stopnia i form realizacji statutowych zadań szkoły;
 - 2) prawidłowości realizacji zadań przez poszczególne stanowiska szkoły;
 - 3) prawidłowości realizacji zadań przez poszczególnych pracowników.
2. Wyniki kontroli zarządczej stanowią podstawę podejmowania decyzji w sprawach:
 - 1) stosowania systemu wyróżnień i kar;
 - 2) ustalania wysokości premii i dodatków motywacyjnych;
 - 3) przyznawania nagród za szczególne osiągnięcia w pracy;
 - 4) typowania pracowników do odznaczeń;
 - 5) przeszeregowania pracowników;
 - 6) modyfikacji działań doskonalących funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.
3. Działalność kontrolna w zakresie nadzoru pedagogicznego prowadzona jest niezależnie od działań wynikających z realizacji planu nadzoru.
4. Potwierdzeniem prowadzenia kontroli dokumentów jest wpisanie daty i czytelny podpis osoby kontrolującej w poddanej kontroli dokumentacji. W przypadku stwierdzonych w czasie kontroli nieprawidłowości należy sporządzić notatkę/protokół kontroli.
5. W przypadku ujawnienia podczas kontroli obszaru nieprawidłowości, w tym, w przebiegu operacji gospodarczych i finansowych oraz związanych z nimi dokumentami osoba kontrolująca obowiązana jest przedsięwziąć, w ramach kompetencji, niezbędne środki zmierzające do usunięcia wykrytych nieprawidłowości lub powiadomić niezwłocznie dyrektora.
6. W przypadku ujawnienia podczas kontroli nadużycia lub innego czynu mającego znamiona przestępstwa, osoba kontrolująca obowiązana jest powiadomić niezwłocznie dyrektora szkoły oraz zabezpieczyć dokumenty i przedmioty stanowiące dowód tego czynu.
7. Osoby pełniące funkcje kierownicze obowiązane są:
 - 1) realizować plan kontroli zarządczej na I i II półrocze roku szkolnego;
 - 2) przedstawić dyrektorowi wnioski i uwagi prowadzonej działalności kontrolnej;
 - 3) opracować wnioski dotyczące nagradzania, wyróżniania i karania pracowników oparciu o udokumentowane wyniki przeprowadzonych kontroli.
8. Dokumentację kontroli zarządczej stanowi w szczególności:
 - 1) Cele operacyjne młodzieżowego ośrodka wychowawczego im. Ottona Lipkowskiego w Krupskim Młynie na rok 2024 stanowiące załącznik nr 1
 - 2) Rejestr ryzyk Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Krupskim Młynie stanowiące załącznik nr 2
 - 3) rejestr kontroli wewnętrznej,
 - 4) notatka lub protokół z przeprowadzonej kontroli.

§ 5

1. Zobowiązuję pracowników do zapoznania się z zarządzeniem, potwierdzenia faktu podpisem oraz stosowania przyjętych w nich uregulowań.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

DYREKTOR
Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego
w Krupskim Młynie

mgr Beata Mirota