

2022-02-22

Zarządzenia

Zarządzenie nr 7/2010

Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 31 im. „Kubusia Puchatka”
w Gorzowie Wlkp. z dnia 27.12.2010 r.

w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Przedszkolu Miejskim nr 31

Na podstawie:

- art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 nr 157, poz. 1240),
- Komunikatu nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF 2009 nr 15, poz. 84)

zarządzam co następuje:

§ 1. Kontrola zarządcza to 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 :

- a) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- b) skuteczności i efektywności działania;
- c) wiarygodności sprawozdań;
- d) ochrony zasobów;
- e) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- f) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- g) zarządzania w warunkach ryzyka.

§ 3. Kontrolę zarządczą prowadzi się poprzez:

- a) samokontrolę;
- b) kontrolę funkcjonalną;
- c) kontrolę wewnętrzną

§ 4. Pracownicy, wykonując swoje zadania, kierują się oszczędnością, efektywnością oraz skutecznością działania.

§ 5.1. Środowisko wewnętrzne Przedszkola tworzą wszyscy zatrudnieni w nim pracownicy.

2. Funkcjonowanie środowiska wewnętrznego opiera się na:

- a) przestrzeganiu wartości etycznych;
- b) kompetencjach zawodowych pracowników;
- c) strukturze organizacyjnej przedszkola;
- d) delegowaniu uprawnień poszczególnym pracownikom.

3. Wszyscy pracownicy powinni być świadomi wartości etycznych przyjętych w Przedszkolu i przestrzegać ich przy wykonywaniu zadań.

4. Pracownicy powinni posiadać wiedzę, umiejętności pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone im zadania. Szczegółowe wymagania dotyczące kwalifikacji pracowników administracyjno-usługowych i pedagogicznych określają przepisy prawa.

5. Pracownicy zobowiązani są do uzupełniania wiedzy i umiejętności poprzez samokształcenie i uczestniczenie w szkoleniach, kursach i innych formach organizowanych przez pracodawcę lub upoważnione instytucje.

6. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych pracowników oraz zakres podległości pracowników określa struktura organizacyjna, Regulamin pracy i Statut Przedszkola.

7. Każdy pracownik wykonuje prace zgodnie z zakresem obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.

§ 6.1. Pracownikom zapewnia się dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków.

2. W Przedszkolu przyjęte są zasady obiegu informacji oraz dokumentów niezbędne do wymiany informacji z podmiotami zewnętrznymi.

§ 7. 1. W Przedszkolu funkcjonują mechanizmy kontroli zarządczej w postaci regulaminów, instrukcji, planów i procedur. Należą do nich:

- a) Zasady (polityka) rachunkowości;
- b) Regulamin pracy;
- c) Procedura ewidencjonowania godzin ponadwymiarowych i godzin doraźnych zastępstw;
- d) Procedura udzielania zamówień publicznych;
- e) Procedura awansu zawodowego;
- f) Plan nadzoru pedagogicznego.

2. Dokumentacja wymieniona w punkcie 1 jest spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest przeznaczona.

§ 8. Do zasobów Przedszkola, w tym zasobów i danych zawartych w systemie informatycznym, mają dostęp wyłącznie upoważnione osoby. Osobom tym powierzona została odpowiedzialność za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie tych zasobów.

§ 9. 1. System kontroli zarządczej podlega bieżącemu monitorowaniu i ocenie.

2. Główną księgową powierza się sprawowanie kontroli w zakresie finansowo-księgowym.

3. Kierownik gospodarczy na bieżąco monitoruje/kontroluje pracę pracowników usługowych oraz gospodarowanie i ochronę mienia przedszkola.

4. Dyrektor Przedszkola sprawuje kontrolę w pozostałym zakresie.

5. Dyrektor Przedszkola raz do roku składa oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok.

6. Każdy pracownik ma obowiązek zgłoszenia uwag dotyczących funkcjonowania i usprawnienia systemu kontroli zarządczej.

7. Źródłem wiedzy o stanie kontroli zarządczej są wyniki:

- a) bieżącego monitorowania kontroli zarządczej;
- b) samooceny,

- c) kontroli zarządczej;
- d) przeprowadzonych audytów i kontroli zewnętrznych

§ 10. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

Izabela Gryszko

Dyrektor Przedszkola

Załączniki

[Zarządzenie dyrektora nr.1.pdf \(81,93 KB\)](#)