

Zarządzenie nr 37/2013
Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rybniku
z dnia 15 października 2013 roku

w sprawie: wdrożenia kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 6 w Rybniku

Na podstawie:

art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze „Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” wprowadzonymi komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku oraz § 2 zarządzenia nr 295/2010 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Miasta Rybnika

zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zobowiązuję Głównego Księgowego do:

- 1) zapewnienia i przestrzegania kontroli zarządczej w zakresie pełnionej funkcji,
 - 2) składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w zakresie pełnionej funkcji w terminie do 20 stycznia każdego roku.
2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do zarządzenia.
3. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej Główny Księgowy składa po raz pierwszy za 2011 rok.

§ 2.

Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Dyrektor.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Rybnik, 15.10.2013 r.

.....
(podpis dyrektora)

Rybnik, dnia

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ
ZA ROK**

Ja niżej podpisany jako Główny Księgowy w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami¹⁾, iż zasoby przydzielone do realizacji moich zadań zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego²⁾ oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności³⁾:

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

Powyższe oświadczenie opieram na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- a) analizy ryzyka,
- b) samooceny,
- c) pracy audytu wewnętrznego,
- d) instytucjonalnej kontroli,
- e) wyników kontroli zewnętrznych¹⁾.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rybniku.

.....
(podpis i pieczęć)

¹⁾ Niepotrzebne skreślić.

²⁾ Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. *Oszczędność* oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. *Efektywność* oznacza najlepszy rezultat pomiędzy osiągniętymi efektami a poniesionymi na ich uzyskanie nakładami/wykorzystanymi zasobami. *Skuteczność* oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

³⁾ Osoba składająca oświadczenie może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, tzn. przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej.

Rybnik, dnia

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA ROK

Ja niżej podpisany jako Główny Księgowy w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami¹⁾, iż zasoby przydzielone do realizacji moich zadań zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego²⁾ oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności³⁾:

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

Powyższe oświadczenie opieram na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- a) analizy ryzyka,
- b) samooceny,
- c) pracy audytu wewnętrznego,
- d) instytucjonalnej kontroli,
- e) wyników kontroli zewnętrznych¹⁾.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 6 w Rybniku.

.....
(podpis i pieczęć)

¹⁾ Niepotrzebne skreślić.

²⁾ Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. *Oszczędność* oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. *Efektywność* oznacza najlepszy rezultat pomiędzy osiągniętymi efektami a poniesionymi na ich uzyskanie nakładami/wykorzystanymi zasobami. *Skuteczność* oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

³⁾ Osoba składająca oświadczenie może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, tzn. przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej.