

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

p.o. Dyrektora Przedszkola Miejskiego w Mroczy

za rok 2024

(rok, za który składane jest oświadczenie)

Dział I¹⁾

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

Przedszkole Miejskie w Mroczy

(Nazwa jednostki)

Część A²⁾

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

Część B³⁾

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 C⁴⁾

~~nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządca.~~

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 niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁵⁾

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁶⁾,
procesu zarządzania ryzykiem,
- x audytu wewnętrznego,
- x kontroli wewnętrznych,
kontroli zewnętrznych,
- x innych źródeł informacji: wniosków ze sprawowanego nadzoru pedagogicznego

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

Mrocza, 15.04.2025 r.

(miejscowość, data)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego w Mroczy
Anna Przybylska
mgr Anna Przybylska

.....
(podpis kierownika komórki organizacyjnej)

Dział II⁷⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.
 1. Prowadzenie niewystarczającego monitoringu kontroli zarządczej, w szczególności:
 1. Niski poziom zapoznania pracowników z *Kodeksem Etyki Pracowników Przedszkola Miejskiego w Mroczy*.
 2. Brak aktualizacji dokumentacji: *Regulaminy, Instrukcja Bezpieczeństwa Pożarowego*.
 3. Brak zapoznania pracowników administracji i nauczycieli z *Regulaminem korzystania z poczty służbowej*, brak zapoznania pracowników z *Instrukcją Bezpieczeństwa Pożarowego*.
 4. Brak realizacji zaleceń z *Raportu z audytu zgodności z RODO w Przedszkolu Miejskim w Mroczy*.

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

wewnętrzny, 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.

1. Aktualizacja *Regulaminu Organizacji Przedszkola Miejskiego w Mroczy*.
2. Aktualizacja *Regulaminu korzystania z placu zabaw w Przedszkolu Miejskim w Mroczy*.
3. Aktualizacja *Regulaminu wynagradzania pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w Przedszkolu Miejskim w Mroczy*.
4. Aktualizacja *Regulaminu oceny pracy nauczyciela w Przedszkolu Miejskim w Mroczy*.
5. Aktualizacja *Regulaminu wycieczek przedszkolnych w Przedszkolu Miejskim w Mroczy*.
6. Aktualizacja *Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Przedszkola Miejskiego w Mroczy*.
7. Kontynuacja prac nad *Regulaminem kontroli zarządczej*, wprowadzenie rozwiązań pozwalających na funkcjonowanie efektywnego systemu kontroli zarządczej w przedszkolu.

Termin zakończenia – do 30 czerwca 2025 r.

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 III⁸⁾

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:

W roku 2024 (wrzesień) przeprowadzono kontrolę polegającą na ocenie zgodności prowadzenia dokumentacji z obowiązującymi przepisami i procedurami. Zidentyfikowano nieprawidłowości i braki, sporządzono harmonogram realizacji działań naprawczych. Zapoznano wszystkich pracowników z *Kodeksem Etyki Pracowników Przedszkola Miejskiego w Mroczy*. Zapoznano wszystkich pracowników z *Instrukcją Bezpieczeństwa Pożarowego*, ze szczególnym uwzględnieniem planu ewakuacji (wywieszenie planu ewakuacji w miejscu widocznym dla pracowników). Zapoznano pracowników administracji i nauczycieli z *Regulaminem korzystania z poczty służbowej*. Dokonano zmian w Statucie Przedszkola Miejskiego w Mroczy. Wdrożono działania mające na celu realizację zaleceń zawartych w *Raporcie z audytu zgodności z RODO w Przedszkolu Miejskim w Mroczy*. Rozpoczęto działania w celu aktualizacji *Regulaminu kontroli zarządczej w przedszkolu*.

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

Objaśnienia:

- 1) 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.
- 2) 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.
- 3) 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 6.
- 4) 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.
- 5) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 6) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- 7) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 8) 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.