



Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Zespołu Szkół Samorządowych w Stradunach

za rok 2025

Dział I²⁾

Jako osoba odpowiedzialną 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:

Zespole Szkół Samorządowych w Stradunach

(nazwa/nazwy działu/działów administracji rządowej/nazwa jednostki sektora finansów publicznych*)

Część A⁴⁾

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

Część B⁵⁾

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 C⁶⁾

nie 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 D

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:⁷⁾

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁸⁾,
- ☒ procesu zarządzania ryzykiem, audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,

- X kontroli zewnętrznych,
X innych źródeł informacji: indywidualnych obserwacji, wniosków i rekomendacji z nadzoru pedagogicznego prowadzonego przez dyrektora szkoły, samooceny nauczycieli prowadzonej w ramach nadzoru pedagogicznego, wniosków i rekomendacji ze sprawozdań zespołów przedmiotowych i zadaniowych

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

Straduny, dn. 08.01.2026 r.
(miejscowość, data)

DYREKTOR
mgr Kamila Hajko

(podpis kierownika jednostki)

* Niepotrzebne skreślić.

Dział II⁹⁾

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Nie stwierdzono uchybień realizacji kontroli zarządczej.

(Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych albo działu administracji rządowej, 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 wewnętrznymi, 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.

Doskonalenie systemu kontroli zarządczej funkcjonującego w Zespole Szkół Samorządowych w Stradunach.

(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 III¹⁰⁾

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

Doskonalenie systemu kontroli zarządczej zgodnie z planem - działania zgodne z planem i harmonogramem nadzoru pedagogicznego i kontroli zarządczej.

(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:

Nie dotyczy.

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

Objaśnienia:

- 1) Należy podać nazwę ministra, ustaloną przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2003 r. Nr 24, poz. 199 i Nr 80, poz. 717, z 2004 r. Nr 238, poz. 2390 i Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 169, poz. 1414 i Nr 249, poz. 2104, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 170, poz. 1217 i Nr 220, poz. 1600, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505, z 2009 r. Nr 42, poz. 337, Nr 98, poz. 817, Nr 157, poz. 1241 i Nr 161, poz. 1277 oraz z 2010 r. Nr 57, poz. 354), a w przypadku gdy oświadczenie sporządzane jest przez kierownika jednostki, nazwę pełnionej przez niego funkcji.
- 2) 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.
- 3) Minister kierujący więcej niż jednym działem administracji rządowej składa jedno oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w zakresie wszystkich kierowanych przez niego działów, obejmujące również urząd obsługujący ministra. Oświadczenie nie obejmuje jednostek, które nie są jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020 i Nr 238, poz. 1578).
- 4) 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.
- 5) 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.
- 6) 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.

- 7) Znakiem "X" zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu "innych źródeł informacji" należy je wymienić.
- 8) 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.
- 9) Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- 10) 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.

ARKUSZ SAMOOCENY SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ
w Zespole Szkół Samorządowych w Stradunach
za 2025 rok

Lp	STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ		TAK 3	NIE 4	Nie w pełnym zakresie 5	UWAGI / DODATKOWE INFORMACJE 6	ODNIESIENIE DO DOKUMENTÓW/ PROCEDUR / REGULACJI PRAWNYCH W TYM WEWNĘTRZNYCH 7
	Punkty kontrolne	2					
1							
I							
ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE							
1) Przestrzeganie wartości etycznych, 2) kompetencje zawodowe, 3) Struktura organizacyjna, 4) Delegowanie uprawnień							
1.	Czy osoby zarządzające i pracownicy są świadomi wartości etycznych przyjętych w jednostce i przestrzegają ich przy wykonywaniu powierzonych zadań?		x				Statut szkoły, Ustawa KN, Ustawa o Systemie Oświaty, Ustawa Prawo Oświatowe, Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 r. - Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo Oświatowe, Kodeks Pracy
2.	Czy osoby zarządzające wspierają i promują przestrzeganie wartości etycznych dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami?		x				
3.	Czy zadbano, aby osoby zarządzające i pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania?		x			Zatrudnienie pracowników zgodnie z wymaganymi kwalifikacjami, wspieranie pracowników w podnoszeniu kwalifikacji zawodowych	Akta osobowe
4.	Czy proces zatrudnienia jest prowadzony w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy?		x			Zatrudnienie odbywa się na podstawie posiadanych kwalifikacji, doświadczenia zawodowego, rozmowy kwalifikacyjnej	CV kandydata, kopie dokumentów potwierdzające kwalifikacje
5.	Czy zapewnia się rozwój kompetencji zawodowych pracowników jednostki i osób zarządzających?		x			Umożliwienie uczestnictwa w doskonaleniu zawodowym pracowników	Plan WDN, zaświadczenia o odbytych szkoleniach pracowników

2	Czy cele i zadania określono jasno i w co najmniej rocznej perspektywie?	x				Statut Szkoły, Program Wychowawczo - Profilaktyczny, Plan Nadzoru Pedagogicznego, Plan Pracy Szkoły
3	Czy monitorowano zadania i cele za pomocą wyznaczonych mierników?	x				Sprawowanie nadzoru pedagogicznego
4	Czy dokonywano oceny realizacji celów?	x				Sprawozdania, raporty z pracy
5	Czy co najmniej raz w roku dokonano identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań?	x				Zarządzenie nr 18/2020/2021 Dyrektora Zespołu Szkół Samorządowych w Stradunach z dnia 28 grudnia 2020 r.
6	Czy w przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje jednostka dokonano ponownej identyfikacji ryzyka?		x			Nie zachodziła potrzeba
7	Czy w stosunku do zidentyfikowanego ryzyka poddano je analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków?	x				Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 18/2020/2021 Dyrektora Zespołu Szkół Samorządowych w Stradunach z dnia 28 grudnia 2020 r.
8	Czy określono akceptowany poziom ryzyka?	x				Zarządzenie nr 13/2021 Dyrektora Zespołu Szkół Samorządowych w Stradunach z dnia 28 grudnia 2021 r.
9	Czy w stosunku do każdego istotnego ryzyka określono rodzaj reakcji (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie)?	x				Zarządzenie nr 13/2021 Dyrektora Zespołu Szkół Samorządowych w Stradunach z dnia 28 grudnia 2021 r.
10	Czy określono działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu?	x				Plan reakcji na ryzyka

MECHANIZMY KONTROLI

1) Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, 2) Nadzór, 3) Ciągłość działalności, 4) Ochrona zasobów, 5) Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, 6) Mechanizmy kontroli dotyczące systemów

1	Czy osobom zarządzającym i pracownikom zapewnia się w odpowiedniej formie i czasie, właściwe oraz rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań?	x					Zarządzenia dyrektora szkoły, Rady Pedagogiczne, ogłoszenia, spotkania informacyjne
2	Czy zapewniono efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej?	x					Internet, Tablice ogłoszeń, Protokoły Rad Pedagogicznych, kontakt bezpośredni, rad oweżet
3	Czy zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań?	x					Poczta elektroniczna, poczta tradycyjna
4	Czy monitoruje się skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządzającej, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów?	x					Arkusz samooceny
01.01.2026^u (data i podpis osoby odpowiedzialnej) DYREKTOR <i>mgr Kamila Ligęza</i>							