

Zarządzenie Nr 22/2014  
Dyrektora Publicznego Zespołu Szkolno-Przedszkolnego im. Brygady Partyzanckiej  
„Grunwald” w Olszance z dnia 31 grudnia 2014 r.

w sprawie zasad rejestrowania aktów prawa zewnętrznego i wewnętrznego kontroli  
zarządczej w Publicznym Zespole Szkolno-Przedszkolnym im. Brygady Partyzanckiej  
„Grunwald” w Olszance

Na podstawie art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. Nr 885, poz. 938i, poz. 1646) w celu zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, wprowadza się zasady rejestrowania aktów prawa zewnętrznego i wewnętrznego kontroli zarządczej w Publicznym Zespole Szkolno-Przedszkolnym im. Brygady Partyzanckiej Grunwald w Olszance

§ 1

1. Każda pisemna procedura, instrukcja kontroli zarządczej, zwana dalej procedurą lub instrukcją, podlega rejestracji, niezwłocznie po jej podpisaniu przez kierownika jednostki.
2. Procedury lub instrukcje wprowadzane są w formie zarządzeń kierownika jednostki.
3. Każdy akt prawa zewnętrznego regulujący poszczególne standardy kontroli zarządczej niezwłocznie odnotowuje się w rejestrze.

§ 2

Rejestr aktów prawa zewnętrznego oraz wewnętrznego dotyczących kontroli zarządczej prowadzi koordynator ds. kontroli zarządczej według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 3

1. Procedury, instrukcje przed podpisaniem podlegają konsultacjom z pracownikami merytorycznymi, których dotyczą.
2. Projekty procedur, instrukcji koordynator ds. kontroli zarządczej przekazuje pracownikom merytorycznym do konsultacji. Uwagi pracowników merytorycznych przekazywane są do Koordynatora ds. kontroli zarządczej w terminie 3 dni od dnia otrzymania projektu procedury lub instrukcji.
3. Po analizie uwag koordynator ds. kontroli zarządczej dokonuje odpowiednich poprawek projektu procedur, instrukcji i przekazuje go kierownikowi jednostki celem podpisania. Do projektu załącza się uwagi pracowników merytorycznych.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się koordynatorowi ds. kontroli zarządczej.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia. Zarządzenie podane jest do wiadomości pracowników poprzez wywieszenie tekstu na tablicy ogłoszeń. Każdy pracownik potwierdza podpisem fakt zapoznania się z dokumentem.

.....  
(pieczęć, data, podpis)

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 22/2014  
Dyrektora PZSP w Olszance  
z dnia 31.12.2014 r.

| Lp. | Standard Kontroli zarządczej                                                     | Dokumenty wewnętrzne lub zewnętrzne regulujące problematykę danego standardu Kontroli zarządczej | Uwagi |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| A   | Środowisko pracy                                                                 |                                                                                                  |       |
| 1   | Przestrzeganie wartości etycznych                                                |                                                                                                  |       |
| 2   | Kompetencje zawodowe                                                             |                                                                                                  |       |
| 3   | Struktura organizacyjna                                                          |                                                                                                  |       |
| 4   | Delegowanie uprawnień                                                            |                                                                                                  |       |
| B   | Cele i zarządzanie ryzykiem                                                      |                                                                                                  |       |
| 5   | Misja                                                                            |                                                                                                  |       |
| 6   | Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji                   |                                                                                                  |       |
| 7   | Identyfikacja ryzyka                                                             |                                                                                                  |       |
| 8   | Analiza ryzyka                                                                   |                                                                                                  |       |
| 9   | Reakcja na ryzyko                                                                |                                                                                                  |       |
| C   | Mechanizmy kontroli                                                              |                                                                                                  |       |
| 10  | Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej                                       |                                                                                                  |       |
| 11  | Nadzór                                                                           |                                                                                                  |       |
| 12  | Ciągłość działalności                                                            |                                                                                                  |       |
| 13  | Ochrona zasobów                                                                  |                                                                                                  |       |
| 14  | Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych |                                                                                                  |       |
| 15  | Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych                           |                                                                                                  |       |
| D   | Informacja i komunikacja                                                         |                                                                                                  |       |

|    |                                                    |  |  |
|----|----------------------------------------------------|--|--|
| 16 | Bieżąca informacja                                 |  |  |
| 17 | Komunikacja wewnętrzna                             |  |  |
| 18 | Komunikacja zewnętrzna                             |  |  |
| E  | Monitorowanie i ocena                              |  |  |
| 19 | Monitorowanie systemu kontroli zarządczej          |  |  |
| 20 | Samoocena                                          |  |  |
| 21 | Audyt wewnętrzny                                   |  |  |
| 22 | Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej |  |  |

.....  
(pieczęć, data, podpis)