

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

dyrektora Państwowej Bursy Szkół Artystycznych w Poznaniu

za rok 2025

Dział I

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:

Państwowa Bursa Szkół Artystycznych w Poznaniu

.....
(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A

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

Część B

- x 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 C

- 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:

- x monitoringu realizacji celów i zadań,
- x samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych
- procesu zarządzania ryzykiem,
- x kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

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

dyrektor PBSA w Poznaniu

Poznań, 26.02.26 r.

Barbara Dutkiewicz
/na oryginale właściwy podpis
kierownika jednostki/

.....
(miejsce, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

niewystarczający monitoring kontroli zarządczej w zakresie prowadzenia dokumentacji księgowej, na stanowisku specjalisty ds. rozliczeń, zgodności z przepisami prawa

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.

Wprowadzenie:

- od 1.01.2026 r. comiesięcznych zebrań pracowników administracji w celu okresowej oceny poprawności prowadzenia dokumentacji na poszczególnych stanowiskach oraz omówienia dostrzeżonych w trakcie monitoringu uchybień lub zaniedbań (tych, które nie wymagają natychmiastowej decyzji naprawczej),
- sporządzenie do 15.03.26 r. kwestionariusza samooceny pracownika wypełnianej 2 razy w roku (w czerwcu i grudniu),
- opracowanie procedury kontroli finansowej realizowanej w ramach kontroli zarządczej – do 15.03.26 r.,
- przedstawienie planu kontroli na dany rok – na rok 2026 do 10.03.26 r.,
- wprowadzenie od 1.01.26 r. obowiązku komunikowania się wewnętrznego w formie pisemnej, w tym w zakresie podejmowanych uzgodnień, delegowania zadań, przekazywania uwag i spostrzeżeń wynikających z monitoringu.

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 III

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

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

Zmiana na stanowisku głównego księgowego, działania naprawcze w zakresie prowadzenia dokumentacji księgowej (w tym korekta zapisów księgowych, uzupełniono dekretację dokumentów, uporządkowano wymaganą przepisami dokumentację księgową). Przeanalizowane i skorygowane zostały zakresy czynności i odpowiedzialności na stanowisku głównej księgowej i specjalisty ds. rozliczeń.

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.

2. Pozostałe działania:

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

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