

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Państwowej Bursy Szkół Artystycznych we Wrocławiu
(stanowisko / nazwa jednostki)

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:

Państwowej Bursie Szkół Artystycznych we Wrocławiu

(nazwa jednostki sektora finansów publicznych)

Część A

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

Część B

- 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
- X procesu zarządzania ryzykiem,
- X kontroli zewnętrznych,
- X innych źródeł informacji: samooceny pracowników, kontroli wewnętrznych.

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

Wrocław, 26.02.2026 r.
(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Kontrole wewnętrzne, kontrole zewnętrzne wykazały że dokumentacja pracownicza wymaga przeanalizowania i zweryfikowania zgodności z programem płacowo-kadrowym. Nadal należy podejmować działania nadzorujące obszar wprowadzania i realizowania przelewów bankowych. Przyznawanie premii, dodatków i nagród zgodnie z opracowanym Regulaminem wynagradzania pracowników niepedagogicznych. Należy zweryfikować umowy o pracę i aneksy do umów w kwestii nazewnictwa stanowisk pracy pracowników szkół oraz kategorii zaszeregowania zgodnie z Załącznikiem nr 2 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników niebędących nauczycielami, zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej oraz w niektórych innych jednostkach organizacyjnych z dnia 30 kwietnia 2008 r.

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.

Dokonanie analizy i ewaluacji standardów kontroli zarządczej – aktualizacja Polityki rachunkowości oraz Instrukcji obiegu dokumentów. Analiza i aktualizacja dokumentacji pracowniczej, weryfikacja zmian na bieżąco. Wzmocnienie nadzoru nad zgodnością dokonywanych płatności – „zasada drugiej ręki”.

Wykonanie aktualizacji Regulaminu pracy i Regulaminu wynagradzania pracowników niepedagogicznych i wprowadzenie do bieżącego stosowania w zakresie wynagradzania, przyznawania dodatków nagród i premii. Opracowanie Regulaminu pracy zdalnej.

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:

.Wprowadzono aneksy do umów o pracę w kwestii nazewnictwa stanowisk pracy, kategorii zaszeregowania oraz zgodności z dokumentacją źródłową. Wzmocniono nadzór nad zgodnością dokonywanych płatności z dokumentacją – „zasada drugiej ręki”. We wszystkich działach administracji zweryfikowano zakresy obowiązków i uprawnień co usprawniło i uporządkowało przepływ dokumentów oraz komunikację.

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:

Znowelizowano Regulamin ZFŚS oraz regulamin przyznawania dodatków motywacyjnych.

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