

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Dyrektora Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia im. Romana Maciejewskiego w Lesznie

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 Szkoła Muzyczna I i II stopnia im. Romana Maciejewskiego w Lesznie

(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:

- ☐ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☐ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych
- ☐ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☐ kontroli zewnętrznych,
- ☐ innych źródeł informacji: bieżących obserwacji, kontroli wewnętrznych jednostki;

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

Leszno, 18 lutego 2026 r.

(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.

Zastrzeżenia dotyczą w szczególności:

- niezakończonej aktualizacji aktów prawa wewnętrznego,
- trwającej przebudowy polityki rachunkowości,
- braku w 2025 r. nowych regulacji w obszarze zamówień publicznych oraz procedur majątkowych i inwentaryzacyjnych,
- niewystarczającego sformalizowania obszaru bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych,
- wdrażania systemu zarządzania ryzykiem obowiązującego od 2026 r.

Powyższe okoliczności miały charakter przejściowy i pozostają w bezpośrednim związku z prowadzonym procesem porządkowania i wzmocnienia systemu kontroli zarządczej w jednostce.

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.

Zaplanowano w szczególności:

- zakończenie prac nad polityką rachunkowość do końca marca 2026 r.,
- wdrożenie nowych regulacji dotyczących zamówień publicznych do końca stycznia 2026 r.
- wdrożenie nowych regulacji dotyczących gospodarowania majątkiem do końca marca 2026 r. ,
- dalsze doskonalenie systemu bezpieczeństwa informacji do końca sierpnia 2026 r.,
- pełne wdrożenie systemu kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem do końca czerwca 2026 r.,
- realizację zaleceń kontroli zewnętrznej – całość do końca czerwca 2026 g. (wg harmonogramu poszczególnych obszarów).

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:

W 2025 r.:

- wprowadzono nowy system kontroli zarządczej,
- wprowadzono nowy regulamin wynagradzania,
- rozpoczęto przebudowę polityki rachunkowości,
- wdrożono nowe systemy ewidencji majątku i zbiorów bibliotecznych,
- opracowano harmonogram działań wynikających z zaleceń kontroli finansowej i rozpoczęto jego realizację.

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:

Prowadzono bieżące działania organizacyjne i prawne służące poprawie zgodności funkcjonowania jednostki z przepisami oraz standardami kontroli zarządczej.

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