

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
Dyrektora Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia, im. Mieczysława Karłowicza w Mielcu
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 Szkole Muzycznej I i II stopnia im. Mieczysława Karłowicza w Mielcu

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: kontrola bieżącej działalności i pracy Szkoły, protokoły kontroli wewnętrznych

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

Mielec, dn. 29.01.2026 r.

.....
(miejscowość, data) (podpis kierownika jednostki)

Dział II

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

Zidentyfikowane zastrzeżenia dotyczą w szczególności następujących obszarów:

- Procedury postępowania Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia, im. Mieczysława Karłowicza w Mielcu w przypadku wprowadzenia przez Prezesa Rady Ministrów stopni alarmowych i stopni alarmowych CRP w tym szczególnie opracowanie tzw. Modułu zadaniowego – Pilne!
- Konieczności dokonania przeglądu oraz aktualizacji wewnętrznych regulaminów w tym m. in. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS);
- Potrzeby dalszego uporządkowania i ujednolicenia procedur bezpieczeństwa funkcjonujących w Szkole;
- Konieczności dostosowania organizacji pracy administracji do zmian wynikających z cyfryzacji procesów finansowo-księgowych (KSeF);
- Potrzeby aktualizacji zakresów obowiązków pracowników administracyjnych w celu jednoznacznego określenia odpowiedzialności oraz usprawnienia przepływu informacji.
- Usprawnianie pracy związanej z Systemem Informacji Oświatowej, udoskonalanie pracy z dokumentacją w Systemie EZD;
- Przeniesiono na rok 2026 - wdrożenie w programie Finanse Premium funkcji exportu sporządzanych sprawozdań budżetowych, finansowych do systemu Trezor oraz pełne zaktualizowanie regulaminów wynagradzania (stanowiska pedagogiczne i niepedagogiczne).

Powyższe zastrzeżenia wynikają głównie z dynamicznych zmian organizacyjnych i prawnych, w tym postępującej cyfryzacji procesów administracyjno-finansowych oraz rozwoju infrastruktury Szkoły.

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

W celu usunięcia zidentyfikowanych zastrzeżeń oraz dalszego doskonalenia systemu kontroli zarządczej planuje się podjęcie następujących działań:

- Procedury postępowania Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia, im. Mieczysława Karłowicza w Mielcu w przypadku wprowadzenia przez Prezesa Rady Ministrów stopni alarmowych i stopni alarmowych CRP w tym szczególnie opracowanie tzw. Modułu zadaniowego – pilne (do 31.01.2026)
- Przegląd obowiązujących procedur bezpieczeństwa oraz opracowanie i wdrożenie zintegrowanych procedur bezpieczeństwa Szkoły (do 31.12.2026);
- Wdrożenie Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), w tym dostosowanie procedur finansowo-księgowych oraz przeszkolenie pracowników (do 31.12.2026);
- Aktualizacja zakresów obowiązków pracowników z uwzględnieniem zmian organizacyjnych i systemowych (do 31.12.2026);
- Aktualizacja Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - ZFŚS (do 31.12.2026);
- Wzmocnienie nadzoru nad obiegiem dokumentów elektronicznych i papierowych, w tym monitoring terminowości i kompletności dokumentacji (do 31.12.2026 r.)
- Cykl szkoleń związanych z usprawnianiem pracy związanej z Systemem Informacji Oświatowej oraz udoskonalaniem pracy z dokumentacją w Systemie EZD
- Wdrożenie w programie Finanse Premium funkcji exportu sporządzanych sprawozdań budżetowych, finansowych do systemu Trezor oraz pełne zaktualizowanie regulaminów wynagradzania (stanowiska pedagogiczne i niepedagogiczne).

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

1. Działania, które zostały podjęte w roku 2025 w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej

W roku 2025 zrealizowano następujące działania zaplanowane w poprzednim oświadczeniu:

- uporządkowano procedury usprawniające realizację koncertów i innych wydarzeń szkolnych, a szczególnie przydziału zadań realizacji tych wydarzeń przez poszczególne wyznaczone osoby już na etapie przydziału obowiązków na dany rok szkolny;
- usprawniono organizację pracy na stanowisku sekretarza szkoły, w tym przepływ informacji i obsługę dokumentacji;
- wykonano operat szacunkowy nieruchomości przy ul. Rzecznej – działek z adoptowanym budynkiem;

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

Ponadto w roku 2025 podjęto następujące działania wspierające funkcjonowanie kontroli zarządczej:

- przeprowadzono szkolenia pracowników w zakresie obiegu dokumentacji, EKD, stażów zawodowych, KSeF oraz szkolenia dla nauczycieli;
- poprawiono bezpieczeństwo infrastruktury lokalowej wykonując badania środowiska pracy, w tym pomiary stężenia radonu w budynku oraz wykonano badania mykologiczne wyznaczonych pomieszczeń szkolnych,
- wzmocniono działania informacyjne i promujące przejrzystość funkcjonowania jednostki (aktualizacja informacji publikowanych na stronie internetowej);

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