

## **SPRAWOZDANIE Z PRZEBIEGU KONTROLI ZARZĄDCZEJ W BURSIE MIĘDZYSZKOLNEJ NR 1 W ZAMOŚCIU ZA ROK 2011**

Dyrektor Bursy Międzyszkolnej Nr 1 w Zamościu, w roku szkolnym 2011 zorganizował adekwatną, skuteczną i efektywną Kontrolę Zarządczą, stanowiącą ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, rzetelny, oszczędny i terminowy oraz monitorowania stopnia ich realizacji

Celem ogólnym Kontroli Zarządczej na rok szkolny 2011 było zapewnienie, iż działalność jednostki prowadzona jest skutecznie oraz zgodnie z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi.

Prowadzenie kontroli miało również cele pośrednie, zawierające zwiększenia wiarygodności danych we wszystkich rodzajach sprawozdawczości, ochrona zasobów, a także rzetelności skuteczność i efektywność przepływu informacji.

Natomiast w odniesieniu do pracowników kontrola zarządcza miała zapewnić przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.

Standardy zostały zebrane w grupy:

- A) środowisko wewnętrzne**
- B) cele i zarządzanie ryzykiem**
- C) mechanizmy kontroli**
- D) informacja i komunikacja**
- E) monitorowanie i ocena**

**Standardy w grupie A - Środowisko wewnętrzne**, odnoszące się do pracowników, tj. właściwej struktury organizacyjnej, odpowiedniego podziału obowiązków oraz właściwych kompetencji pracowników, miały zasadniczy wpływ na jakość i skuteczność realizowanych przez bursę zadań.

Zasady etyki dla pracowników bursy określa zarządzenie Nr 26/ 2010 Dyrektora Bursy Międzyszkolnej Nr 1 w Zamościu w sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Bursy i Kodeksu Etyki Nauczyciela- wychowawcy Bursy.

Struktura organizacyjna jest określona w Statucie Bursy.

Pracownicy są świadomi wartości etycznych przyjętych w bursie i przestrzegają ich przy powierzonych im zadaniach. Dyrektor wspiera i promuje przestrzeganie wartości etycznych dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami.

Dyrektor i pracownicy posiadają wiedzę, umiejętności, doświadczenie oraz kompetencje, pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone im zadania. Stale aktualizują, poszerzają i doskonalą własny rozwój, zarówno w formach zewnętrznych, wewnętrznych, jak i poprzez samokształcenie.

Każdy pracownik zapoznał się na piśmie z zakresem jego obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.

Zakres delegowanych uprawnień poszczególnym osobom w placówce, odbywa się zgodnie z przepisami, w formie pisemnej, tj. odpowiedni do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania oraz związanego z nimi ryzyka.

**Standardy w grupie B - Cele i zarządzanie ryzykiem**, umożliwiły ustalenie hierarchii celów i zadań oraz pozwoliły na efektywne zarządzanie ryzykiem.

Misja Bursy Międzyszkolnej Nr 1 w Zamościu jest zgodna ze Statutem Bursy, jasno określona i znana pracownikom.

Cele i zadania placówki zapisane są w Statucie, w Planach Pracy, w koncepcji bursy, określone jasno, i w co najmniej rocznej perspektywie.

Realizacja celów i zadań jest monitorowana przez Dyrektora i pracowników bursy.

Uwzględniając kryterium oszczędności, efektywności i skuteczności, przeprowadzana jest przez Dyrektora Bursy ocena realizacji celów i zadań, zawartych m.in. w semestralnych sprawozdaniach z Planów Pracy, przedstawianych przez pracowników placówki.

W odniesieniu do celów i zadań, w placówce dokonywana jest identyfikacja ryzyka, poddawana analizie, tj. ustalenie stanu obecnego ryzyka i wyznaczenie jego poziomu akceptowalnego. Identyfikując ryzyko, miano na uwadze określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków.

W stosunku do każdego zidentyfikowanego ryzyka określany jest rodzaj reakcji, bądź działania, które podejmowane były w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu.

Szczegółowe wnioski są zawarte w raporcie „Procedury zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Zamość i jednostkach organizacyjnych miasta”

**Standardy z grupy C - Mechanizmy kontroli**, związane zostały z wprowadzeniem w życie niezbędnych wytycznych, zarządzeń, zakresów czynności, instrukcji, regulaminów i procedur, przepisów prawa wewnętrznego, stanowiące odpowiedź na konkretne ryzyko.

Kontrola zarządcza prowadzona w bursie podlega dokumentowaniu. Dokumenty są spójne i dostępne dla wszystkich pracowników.

Szczegółowe mechanizmy czynności kontrolnych członków komisji i nadzoru zapisywane były systematycznie i rzetelnie.

W celu oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji zadań Kontroli Zarządczej sprawowany jest nadzór nad wykonywanymi zadaniami poprzez dyrektora Bursy, Audyt Wewnętrzny oraz pracowników na kierowniczych stanowiskach.

Nadzór i kontrola sprawowana zarówno przez Dyrektora Bursy, jak i pracowników Urzędu Miasta Zamość, zapewnia ciągłość działania placówki.

W Bursie ustanowiono zabezpieczenia fizyczne, które zapewniają ograniczony i kontrolowany dostęp do zasobów. Dostęp do zasobów jednostki mają wyłącznie osoby upoważnione.

**W grupie D - Informacja i komunikacja**, to standardy odnoszące się do prawidłowego przepływu informacji, zapewnione przez zbudowanie systemu komunikacji wewnętrznej, umożliwiającej przepływ informacji we wszystkich kierunkach. Efektywną komunikację Dyrektora z pracownikami gwarantują zarządzenia, potwierdzane własnoręcznym podpisem, komunikaty wywieszane na tablicy ogłoszeń, posiedzenia Rady Pedagogicznej, zebrania z pracownikami administracji i obsługi.

Informacje dla wychowanków Bursy oraz ich rodziców/opiekunów są udostępniane w widocznym miejscu, na tablicach na korytarzach oraz publikowane na stronie internetowej bursy.

W bursie opracowano i przyjęto politykę bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych, podlegających ochronie poprzez zastosowanie legalnych, aktualizowanych rozwiązań programowych i sprzętowych.

**Standardy z grupy E - Monitoring i ocena**, były zachowane przy tworzeniu monitoringu, samoocenie i ocenie funkcjonowania kontroli zarządczej.

Kierownictwo monitorowało na bieżąco system kontroli zarządczej i dokonywało analizy, czy system ten działa skutecznie i efektywnie.

W miesiącu grudniu 2011r została przeprowadzona w bursie, wśród wszystkich pracowników „Ankieta samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej”. Z wnioskami, pracownicy zostali zapoznani przez dyrektora bursy na Radzie Pedagogicznej 14 grudnia 2011r.

Dyrektor dokonał samooceny kontroli zarządczej w „Kwestionariuszu samooceny systemu kontroli zarządczej”.

Powołany Audyt Wewnętrzny w sposób adekwatny, skuteczny, efektywny oraz obiektywny i niezależny monitorował Kontrolę Zarządczą.

Wyniki monitorowania, samooceny oraz przeprowadzonych audytów i kontroli są podstawą „Oświadczenia Dyrektora o stanie Kontroli Zarządczej” w Bursie Międzyszkolnej Nr 1 w Zamościu.

**Przeprowadzenie działań Kontroli Zarządczej w Bursie Międzyszkolnej Nr 1 w Zamościu dostarczyło rozsądne zapewnienie, że:**

1. Funkcjonowanie placówki jest zgodne z zasadami, z przepisami prawa przyjętymi w jednostce (procedurami i regulaminami oraz standardami).
2. Działania placówki są prowadzone skutecznie i efektywnie a plany, programy, zamierzenia i cele placówki są osiągane.
3. Sprawozdania i inne informacje są dokładne, wiarygodne i aktualne oraz udostępniane i wykorzystywane wewnątrz placówki.
4. Zasoby placówki są dostatecznie chronione, zabezpieczone i nadzorowane.
5. Przestrzegane i promowane są zasady etycznego postępowania.
6. Zapewniony jest skuteczny i efektywny przepływ informacji.