

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

W Zespole Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym

„Pałac Kamieniec” sp. z o.o.

za rok 2020

(rok, za który składane jest oświadczenie)

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 i 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

wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej:

Zespół Szkół Specjalnych przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym

„Pałac Kamieniec” sp. z o.o.

CZĘŚĆ A

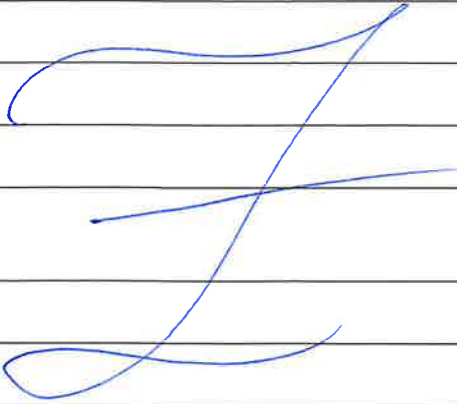
w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

CZĘŚĆ B

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1) Zastrzeżenia dotyczą:

Lp.	Kategoria/cel kontroli zarządczej:	Zastrzeżenia dotyczące kontroli zarządczej:
1	2	3
1	Zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi	

2	Skuteczność i efektywność działania	
3	Wiarygodność sprawozdań	
4	Ochrona Zasobów	
5	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	
6	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	
7	Zarządzanie ryzykiem	

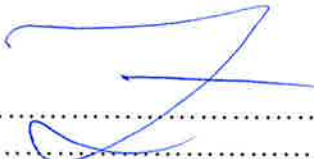
2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Lp.	<i>Kategoria/cel kontroli zarządczej:</i>	<i>Działania, jakie zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:</i>
1	2	3
1	Zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi	
2	Skuteczność i efektywność działania	
3	Wiarygodność sprawozdań	
4	Ochrona zasobów	
5	Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	
6	Efektywność i skuteczność przepływu informacji	
7	Zarządzanie ryzykiem	

CZĘŚĆ C

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą:

.....


2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....


CZĘŚĆ D

Realizacja działań wskazanych w części B/C pkt 2 oświadczenia składanego w roku poprzednim, podjętych w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

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

CZĘŚĆ E

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
 - audytu wewnętrznego
 - kontroli wewnętrznych
- analizy kontroli (audytów) zewnętrznych (wg załącznika nr 1.1. do oświadczenia)
- analizy skarg i wniosków (wg załącznika nr 1.2. do oświadczenia)
- analizy postępowań (wg załącznika nr 1.3. do oświadczenia)
- innych źródeł informacji:

.....
.....

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

Załączniki stanowiące integralną część Oświadczenia:

- 1.1. Analiza wyników kontroli (audytów) zewnętrznych
- 1.2. Analiza skarg i wniosków
- 1.3. Analiza postępowań

Kamień, 16.12.2020
(Miejscowość, data)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Specjalnych
przy Ośrodku Lecznico-Rehabilitacyjnym
„Pałac Kamień” Sp. z o.o.
mgr Iwona Piłarska

.....
.....
(Podpis kierownika jednostki)

Instrukcja

W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną z części A B lub C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza:

Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewnia łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji, zarządzanie ryzykiem.

Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: 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.

Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: 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 oraz zarządzania ryzykiem.

W przypadku wyboru części B lub C należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działań 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.

Ponadto należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

Część D należy wypełnić w przypadku, gdy w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B lub C.

W części E należy zaznaczyć „X” źródła informacji, na których podstawie sporządzono oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

Analiza wyników kontroli (audytów) zewnętrznych

przeprowadzonych w
 Zespole Szkół Specjalnych przy OL-R „Pałac Kamieniec” sp. z o.o.
 (nazwa wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej)
zakończonych w roku, którego dotyczy oświadczenie

Załącznik nr 1 do Oświadczenia

Lp.	Nazwa podmiotu kontrolującego	Przedmiot kontroli (temat/ obszar kontroli)	Obszar oceniony pozytywnie przez kontrolującego lub bez nieprawidłowości (funkcjonujący prawidłowo)	Obszar, w którym wystąpiły nieprawidłowości (poważne, średniej lub małej wagi)	Opis nieprawidłowości poważnej	Przyczyna nieprawidłowości (jeśli jest możliwe określenie przyczyny)	Wydane zalecenia /rekomendacje (wszystkie wydane w przedmiocie kontroli)	Informacja na temat wdrożenia zaleceń lub rekomendacji (podjęte działania)	Czy w ramach systemu zarządzania ryzykiem podjęto działania mające na celu zminimalizowanie ryzyka wystąpienia poważnych nieprawidłowości w przyszłości?
1.	Kuratorium Oświaty w Katowicach Delegatura w Bytomiu	Przestrzeżenie praw ucznia; zapewnienia im bezpiecznych i higienicznych warunków w szkole; sprawowanie nadzoru pedagogicznego przez dyrektora szkoły	Cały obszar objęty kontrolą bez nieprawidłowości w w/w zakresie	brak	brak	brak	brak zaleceń	brak	Nie dotyczy

2. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny w Bytomiu	Ocena spełnienia wymagań higienicznych i zdrowotnych w placówce oraz ocena przebiegania wytycznych COVID-19	Cały obszar dotyczący kontroli przedmiotowej i jej zakresu bez nieprawidł	brak	brak	brak	brak zaleceń	brak	Nie dotyczy
---	--	---	------	------	------	-----------------	------	-------------

Sporządził: /imię i nazwisko nr telefonu/ Iwona Pilarzka 32 2337818

Na potrzeby niniejszej analizy można pomocniczo zastosować przyjętą następującą skalę oceny wagi nieprawidłowości:

Nieprawidłowości poważne - zachowania polegające na działaniu lub zaniechaniu, które z punktu widzenia kryteriów oceny należy uznać za nielegalne, niegospodarne, niecelowe lub nierzetelne.

Ocena wagi nieprawidłowości jako nieprawidłowości poważnych oznacza, że nieprawidłowości dotyczą nieprzebiegania przepisów prawa powszechnie obowiązującego, uchwał Sejmiku i Zarządu lub zarządzeń Marszałka Województwa oraz:

- noszą znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub przestępstwa **lub**
- stanowią zagrożenie dla realizacji priorytetowych celów Województwa **lub**
- stanowią zagrożenie dla realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

Nieprawidłowości średniej wagi - zachowania polegające na działaniu lub zaniechaniu, stanowiące odstępstwo od stanu pożądanego, nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności.

Ocena średniej wagi nieprawidłowości oznacza przykładowo, że:

- nieprawidłowości dotyczą nieprzebiegania przepisów prawa powszechnie obowiązującego, uchwał Sejmiku i Zarządu lub zarządzeń Marszałka Województwa, które nie spełniają ww. kryteriów „nieprawidłowości poważnych”,
- nieprawidłowości dotyczą nieprzebiegania przepisów wewnętrznych związanych z systemem zarządzania w kontrolowanej jednostce,
- nieprawidłowości mogą zagrozić realizacji priorytetowych celów Województwa,
- nieprawidłowości mogą stanowić zagrożenie dla realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

Nieprawidłowości małej wagi - niezgodności mające charakter formalny i nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności .

Ocena małej wagi nieprawidłowości oznacza przykładowo, że:

- nieprawidłowości mają mały wpływ na funkcjonowanie Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej,
- nieprawidłowości nie noszą znamion naruszenia dyscypliny finansów publicznych.
- nieprawidłowości nie zagrażają realizacji priorytetowych celów Województwa,
- nieprawidłowości nie zagrażają realizacji celów operacyjnych/podstawowej działalności Wydziału/wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.

DYREKTOR
Zespołu ds. Specjalnych
przy Ośrodku Laboratoriów Diagnostycznych
„Public Knowledge” Sp. z o.o.
mgr Izabela Piłarska

INSTYTUT SZKÓŁ SPECJALNYCH PRZY OŚRODKU
 LECZNICZO-REHABILITACYJNYM
 „PALAC KAMIENIEC” SP. Z O.O.
 Kamieniec, ul. Głiwicka 3, 42-674 Zbroslawice
 tel./fax 32 233 78 18
 NIP 643-21-98-950, REGON 279623962
 zsskamieniec@poczta.onet.pl

Analiza postępowań
 w Zespole Szkół Specjalnych przy OL-R „Pałac Kamieniec” sp. z o.o.
 (nazwa wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej)

Załącznik nr 3 do Oświadczenia

I. Zestawienie spraw skierowanych do Sądu, Prokuratury lub Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w roku, którego dotyczy oświadczenie, ale niezakończonych do końca tego roku:

L.p.	Strona postępowania (kto złożył zawiadomienie)	Znak sprawy	Przedmiot postępowania	Podmiot rozpatrujący sprawę/ Podmiot rozstrzygający	Uwagi/wpływ sprawy na działalność jednostki
1	2	3	4	5	6

Jeśli nie dotyczy – zaznaczyć „X”

II. Wyniki postępowań skierowanych do Sądu, Prokuratury lub Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych zakończonych w roku, którego dotyczy oświadczenie:

L.p.	Strona postępowania	Znak sprawy	Przedmiot postępowania	Wynik postępowania	Podmiot rozstrzygający
1	2	3	4	5	6

Jeśli nie dotyczy – zaznaczyć „X”

Spotzadziti: imię i nazwisko nr telefonu/ Iwona Pilarska 32 2337818
Kamieniec 16.12.2020
 (Miejscowość, data)

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Specjalnych
 przy Ośrodku Leczniczo-Rehabilitacyjnym
 Pałac Kamieniec Sp. z o.o.
(Podpis kierownika jednostki)