

**Zarządzenie nr 2/2011**  
**Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 w Rybniku**  
**w sprawie wdrożenia kontroli zarządczej w Zespole Szkół nr 3 w Rybniku**  
**z dnia 2 stycznia 2011 roku**

§1.

1. Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze „Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” wprowadzonymi komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku oraz § 2 zarządzenia nr 295/2010 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Miasta Rybnika zobowiązuję:
  - Wicedyrektorów,
  - Główną księgową,
  - Sekretarza szkoły,
  - Kierownika Gospodarczego do:
    - 1) zapewnienia i przestrzegania kontroli zarządczej w zakresie pełnionej funkcji,
    - 2) składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w zakresie pełnionej funkcji w terminie do 25 stycznia każdego roku.
2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do zarządzenia.
3. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w/w osoby składają po raz pierwszy za 2011 rok.

§ 2.

Nadzór nad realizacją zarządzenia sprawuje Dyrektor.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor  
Grzegorz Janik

**Załącznik do zarządzenia nr 2/2011 – wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej**

Rybnik, dnia ...

**OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ  
ZA ROK .....**

Ja niżej podpisany ..... (*imię i nazwisko*) jako ...(stanowisko, funkcja).....  
w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że posiadam wystarczającą  
pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami<sup>1)</sup>, iż zasoby przydzielone do realizacji  
moich zadań zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego  
zarządzania finansowego<sup>2)</sup> oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i  
zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami  
oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności<sup>3)</sup>:

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

Powyższe oświadczenie opieram na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- a) analizy ryzyka,
- b) samooceny,
- c) pracy audytu wewnętrznego,
- d) instytucjonalnej kontroli,
- e) wyników kontroli wewnętrznej,
- f) wyników kontroli zewnętrznych<sup>1)</sup>.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz  
sytuacji Zespołu Szkół nr 3 w Rybniku.

.....  
(*podpis i pieczęć*)

<sup>1)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>2)</sup> Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. *Oszczędność* oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. *Efektywność* oznacza najlepszy rezultat pomiędzy osiągniętymi efektami a poniesionymi na ich uzyskanie nakładami/wykorzystanymi zasobami. *Skuteczność* oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

<sup>3)</sup> Osoba składająca oświadczenie może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej, tzn. przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej.