

## **REGULAMIN KONTROLI ZARZĄDCZEJ**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240) wprowadza się w Przedszkolu nr 1 w Krośnie Odrzańskim Regulamin kontroli zarządczej.

### **Postanowienia ogólne**

#### **§ 1**

1. Ustalenia niniejszego regulaminu dotyczą sposobu organizacji i zasad przeprowadzania kontroli zarządczej w Przedszkolu nr 1 w Krośnie Odrzańskim.

#### **§ 2**

1. Kontrola zarządcza to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy – opracowany w celu dostarczenia racjonalnego zapewnienia, co do realizacji celów w następujących obszarach:

- 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.

### **Środowisko wewnętrzne**

#### **§ 3**

1. Nauczyciele są świadomi wartości etycznych przyjętych w Przedszkolu nr 1, określonych w Kodeksie etyki nauczycieli przedszkola, przyjętym Zarządzeniem nr 3/2011 Dyrektora Przedszkola nr 1, z dnia 19.09.2011 roku.

#### **§ 4**

1. Zatrudnieni w przedszkolu pracownicy niepedagogiczni są świadomi wartości etycznych, określonych w Kodeksie etycznym pracowników samorządowych, przyjętym Zarządzeniem nr 3/2011 Dyrektora Przedszkola nr 1, z dnia 19.09.2011 roku.

#### **§ 5**

1. Rekrutacja nowych pracowników przebiega w taki sposób, aby zapewnić wybór najlepszego kandydata.
2. Rekrutację nowych pracowników przeprowadza dyrektor przedszkola.
3. Szczegółowe wymagania dotyczące nauczycielskich kwalifikacji zawiera Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z 12 marca 2009 r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli oraz określenia szkół i wypadków, w których można zatrudnić nauczycieli niemających wyższego wykształcenia lub ukończonego zakładu kształcenia nauczycieli (Dz.U. z 2009 r. Nr 50, poz. 400 z późn. zm.).
4. Szczegółowe wymagania dotyczące kwalifikacji zatrudnionych w przedszkolu pracowników samorządowych określa rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18

marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009r. Nr 50, poz. 398 z późn. zm.).

5. Każdemu pracownikowi przedszkola przedstawiono na piśmie opis stanowiska pracy, określający zakres jego obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności. Przyjęcie opisu stanowiska jest potwierdzone podpisem pracownika. Wzór opisu poszczególnych stanowisk znajduje się w Statucie Przedszkola nr 1.

#### **§ 6**

1. Praca nauczyciela w przedszkolu podlega ocenie, zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie oceny nauczyciela przyjętym Zarządzeniem nr 5/2011 Dyrektora Przedszkola nr 1, z dnia 19.09.2011 roku.
2. Ocenie podlega praca pracownika samorządowego zatrudnionego w przedszkolu. Szczegółowe zasady przeprowadzania ocen pracowników samorządowych określa Zarządzenie nr 6/ 2011 Dyrektora Przedszkola nr 1, z dnia 19.09.2011 roku.

#### **§ 7**

1. Strukturę organizacyjną przedszkola i szczegółowy zakres kompetencji pracowników określa Regulamin organizacyjny, przyjęty Zarządzeniem nr 4/ 2011 Dyrektora Przedszkola nr 1, z dnia 19.09.2011 roku.

### **Cele i zarządzanie ryzykiem**

#### **§ 8**

1. Misję przedszkola określa jego statut, przyjęty uchwałą rady pedagogicznej Przedszkola nr 1 w Krośnie Odrzańskim.

#### **§ 9**

1. Procedura wyznaczania celów, ustalania ryzyka i określania reakcji na ryzyko określona została Zarządzeniem nr 11/2011 Dyrektora Przedszkola nr 1 w Krośnie Odrzańskim, z dnia 26.09.2011 roku.

### **Mechanizmy kontroli**

1. Kontrolę finansową sprawuje dyrektor lub pracownicy, którzy przyjęli obowiązki w zakresie gospodarki finansowej na podstawie art. 53 ust. 2 Ustawy o finansach publicznych .
2. Mechanizmy kontroli finansowej określają regulaminy kontroli finansowej i audytu wewnętrznego przyjęte przez Dyrektora Przedszkola nr 1 Zarządzeniami nr 7/2011 i nr 8/2011 z dnia 26.09.2011 roku.
3. Instrukcja kancelaryjna określona została Zarządzeniem nr 9/2011 z dnia 26.09.2011 roku.

### **Monitorowane i ocena**

1. Procedura monitorowania i oceny ustalona została Zarządzeniem nr 10/2011 roku Dyrektora Przedszkola nr 1, z dnia 26.09.2011 roku..

#### **§ 10**

Regulamin wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zuzanna Adułło  
Dyrektor Przedszkola nr1