

ZARZĄDZENIE NR 36/2025
DYREKTORA ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 3
W LEGIONOWIE

z dnia 27 października 2025 r.

**w sprawie przeprowadzenia kontroli zarządczej w formie kontroli bieżącej, funkcjonalnej:
faktur na produkty żywnościowe, zestawienia przychodów i rozchodów od 01.09.2025 r. do
30.09.2025 r., wykazu dokumentów na kontrahentów, rozliczenia zleceń wydania, rozchodów
wewnętrznych, jadłospisów,
w Szkole Podstawowej nr 7 im. VII Obwodu „Obroża” AK
oraz
w Przedszkolu Miejskim nr 12
wchodzących w skład
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie.**

Podstawa prawna:

- art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024, poz. 1530),
- art. 68 ust. 1 Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe,
- standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych wprowadzone Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 15, poz. 84),
- Zarządzenie nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie.

Zarządzam, co następuje:

§1

Powołuję Komisję Kontroli Zarządczej w składzie:

1. P. Dagmara Opończewska (główna księgowa) – przewodnicząca Komisji,
2. P. Anna Wiśniewska (księgowa) – członek Komisji.

§2

Kontrolę należy przeprowadzić w terminie od 27 października 2025 r. do 14 listopada 2025 r. zgodnie art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024, poz. 1530), art. 68 ust. 1 Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe, standardami kontroli

zarządczej dla sektora finansów publicznych wprowadzonymi Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 15, poz. 84), Zarządzeniem nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie.

§3

Komisja Kontroli Zarządczej zobowiązana jest do:

1. Zapoznania z Zarządzeniem nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie.
2. Przeprowadzenia kontroli zarządczej w formie kontroli bieżącej w celu zapewnienia:
 - identyfikacji i eliminacji zjawisk, mogących negatywnie wpłynąć na realizację celów jednostki;
 - uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
 - optymalnego doboru metod i środków, służących osiągnięciu założonych celów;
 - terminowej realizacji zadań;
 - realizacji wydatków tylko w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
3. Przeprowadzenia kontroli zarządczej w formie kontroli funkcjonalnej, polegającej na stosowaniu przez pracowników i kadrę zarządzającą zaprojektowanych mechanizmów kontroli, w ramach realizacji zadań, operacji na podstawie §3. ust. 1. pkt. 2. Zarządzenia nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie.
4. Przeprowadzenia kontroli zarządczej w sposób właściwy, dokładny, rzetelny, zgodny ze stanem faktycznym.
5. Przestrzegania zasad i sposobów postępowania określonych w Zarządzeniu nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie.
6. Po zakończeniu kontroli zarządczej – przedstawić kierownikowi jednostki wnioski i uwagi prowadzonej działalności kontrolnej, opracować i przedstawić wnioski dotyczące nagradzania, wyróżniania i karania pracowników w oparciu o udokumentowane wyniki przeprowadzonej kontroli.
7. W przypadku ujawnienia podczas kontroli nieprawidłowości przebiegu operacji gospodarczych i finansowych oraz związanych z nimi dokumentami – przedsięwziąć,

w ramach kompetencji, niezbędne środki zmierzające do usunięcia wykrytych nieprawidłowości i powiadomić niezwłocznie kierownika jednostki.

8. W przypadku ujawnienia podczas kontroli nadużycia lub innego czynu mającego znamiona przestępstwa – powiadomić niezwłocznie kierownika jednostki oraz zabezpieczyć dokumenty i przedmioty stanowiące dowód tego czynu.

9. Sporządzenia protokołu końcowego z przeprowadzonej kontroli zarządczej.

§4

1. Przed rozpoczęciem kontroli zarządczej wszyscy członkowie Komisji zobligowani są do zapoznania się z podstawą prawną kontroli zarządczej (art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024, poz. 1530), art. 68 ust. 1. Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe, standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych wprowadzone Komunikatem nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 15, poz. 84), Zarządzenie nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie).

§5

1. Przedmiotem kontroli zarządczej są:

- faktury na produkty żywnościowe,
- zestawienie przychodów i rozchodów od 01.09.2025 r. do 30.09.2025 r.,
- wykaz dokumentów na kontrahentów,
- rozliczenie zleceń wydania,
- rozchody wewnętrzne,
- jadłospisy.

2. Kontrola zarządcza obejmuje okres od 1 września 2025 r. do 30 września 2025 r.

3. Kontrolę zarządczą należy przeprowadzić, analizując dokumentację prowadzoną przez intendenta Szkoły Podstawowej nr 7 im. VII Obwodu „Obroża” AK oraz intendenta Przedszkola Miejskiego nr 12 (wchodzących w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie).

§6

Intendent Szkoły Podstawowej nr 7 im. VII Obwodu „Obroża” AK w Legionowie oraz intendent Przedszkola Miejskiego nr 12 w Legionowie zobligowani są do przekazania Komisji dokumentów (lub ich duplikatów) stanowiących przedmiot kontroli zarządczej.

§7

Z treścią niniejszego zarządzenia oraz treścią Zarządzenia nr 6/2021 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie z dnia 25 stycznia 2021 r. ws. systemu kontroli zarządczej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 3 w Legionowie przewodniczący i członkowie zostali szczegółowo zaznajomieni przed rozpoczęciem kontroli, co potwierdzają własnoręcznym podpisem.

§8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Podpisy Komisji Kontroli Zarządczej:

1.
2.

p.o. Dyrektora ZSP3 w Legionowie
Maria Asman