

Biała Piska, 20.02.2026

## **OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ** **za rok 2025**

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 jednostce Szkole Podstawowej im. Podlaskiej Brygady Kawalerii w Skarżynie

\*w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**\*w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza**

Zastrzeżenia dotyczą:

- W strukturze organizacyjnej szkoły nie funkcjonuje sekretariat, co w sposób istotny ogranicza możliwość prawidłowego wykonywania zadań z zakresu kontroli zarządczej, w szczególności w obszarze obiegu dokumentów, nadzoru nad realizacją zadań oraz zapewnienia ciągłości pracy jednostki.
- Brak wyodrębnionej komórki administracyjnej powoduje nadmierne skupienie obowiązków organizacyjnych, kadrowych, finansowych i kontrolnych w rękach jednej osoby, co zwiększa ryzyko błędów, opóźnień oraz nieprawidłowości w zakresie realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa.
- Skupienie całości obowiązków organizacyjnych, administracyjnych, kadrowych, finansowych oraz nadzorczych w rękach jednej osoby powoduje długotrwałe przeciążenie zadaniami oraz wysoką odpowiedzialnością. Długotrwałe utrzymywanie stanu przeciążenia obowiązkami, może prowadzić do trwałego obniżenia jakości zarządzania szkołą oraz zwiększenia ryzyka nieprawidłowości w realizacji zadań statutowych.

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:  
W związku z powyższym zasadne jest podjęcie działań organizacyjnych w jednostce poprzez rozważenie utworzenia stanowiska administracyjnego (sekretariatu)

\*nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

Zastrzeżenia dotyczą:

.....

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

Zapewnienie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- 1) monitoringu realizacji celów i zadań;
- 2) samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- 3) systemu zarządzania ryzykiem;
- 4) ~~audytu wewnętrznego~~;
- 5) kontroli wewnętrznych;
- 6) ~~kontroli zewnętrznych~~;
- 7) innych źródeł informacji (jakich?) .....

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

20.02.2026 Bracia Piśke

(miejscowość, data)

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ  
im. Podlaskiej Brygady Kawalerii w Skarżynie  
Kamila Piasecka

(kierownik jednostki)