

PROCEDURA DOKONYWANIA SAMOOCENY
W ZAKRESIE FUNKCJONOWANIA KONTROLI ZARZĄDCZEJ
W SZKOLE MUZYCZNEJ I i II stopnia
im. Bronisława Rutkowskiego w Krakowie

§ 1.

Ilekróć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) Jednostce, Szkole – oznacza to Szkołę Muzyczną I i II stopnia im. Bronisława Rutkowskiego w Krakowie;
- 2) Dyrektorze – oznacza to Dyrektora Szkoły Muzycznej I i II stopnia im. Bronisława Rutkowskiego w Krakowie;
- 3) pracownikach – oznacza to osoby zatrudnione w Szkole Muzycznej I i II stopnia im. Bronisława Rutkowskiego w Krakowie;
- 4) kwestionariuszu samooceny – oznacza to ankietę, w której dokumentowane są wyniki oceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
- 5) analizie – oznacza to metodę wykorzystywaną do pomiaru pośredniego opinii pracowników poprzez interpretację słowną i/lub graficzną zebranego materiału.

§ 2.

1. Samoocena kontroli zarządczej zwana dalej samooceną, to proces, w którym dokonywana jest ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez pracowników i kierownika jednostki.
2. Celem przeprowadzania samooceny jest stałe usprawnianie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w jednostce.
3. Wyniki samooceny są wykorzystane do poprawy funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w jednostce oraz są jednym ze źródeł informacji stanowiących podstawę do opracowania przez Dyrektora Szkoły Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

§ 3.

1. Samoocena kontroli zarządczej w jednostce przebiega w następującej kolejności:
 - 1) określenie zakresu samooceny;
 - 2) opracowanie kwestionariuszy;
 - 3) przeprowadzenie samooceny i stworzenie informacji zbiorczej;
 - 4) analiza i udokumentowanie wyników;
 - 5) udostępnienie informacji o wynikach analizy.

§ 4.

1. Dyrektor jest odpowiedzialny za koordynację samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce.
2. Każdy pracownik jednostki jest zobowiązany do aktywnego udziału w procesie samooceny, w szczególności poprzez udzielenie szczerych odpowiedzi na temat ankietowanych zagadnień oraz terminowe złożenie wypełnionych ankiet.
3. Dyrektor w miarę potrzeb aktualizuje niniejszą procedurę oraz uwzględnia wszelkie uwagi pracowników i kadry kierowniczej związane ze skutecznością osiągania celów samooceny.

h

§ 5.

1. Samoocena może być prowadzona w zakresie:
 - 1) całej jednostki;
 - 2) wybranego obszaru;
 - 3) wybranego zagadnienia np. zarządzanie ryzykiem.

§ 6.

1. Samoocena przeprowadzana jest raz w roku wykorzystaniem kwestionariuszy samooceny w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej.
2. Samoocena może zostać przeprowadzona dodatkowo w trakcie roku w trybie doraźnym, w przypadku wystąpienia istotnych zmian w odniesieniu do funkcjonowania Szkoły.
3. Dyrektor tworzy zestaw pytań (w formie kwestionariusz skierowanych do pracowników pedagogicznych, pracowników niepedagogicznych oraz kadry kierowniczej) w terminie do 31 stycznia danego roku.
4. Każdy pracownik może zgłosić do Dyrektora propozycję zestawów pytań/wątpliwości z zakresu kontroli zarządczej, które powinny znaleźć się w kwestionariuszu.
5. Dyrektor może zawrzeć w ankietach dodatkowe nieuwzględnione pytania, jeżeli uzna, że pozwolą one na pełniejszą ocenę systemu kontroli zarządczej.
6. Wzory kwestionariuszy samooceny w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej stanowią załączniki do niniejszej procedury.
7. Kwestionariusze przekazuje się pracownikom osobiście, podczas ogólnego zebrania pracowników w terminie do 31 stycznia danego roku.
8. Pracownicy wszelkie pytania i wątpliwości dotyczące wypełnienia ankiety, zgłaszają do Dyrektora.
9. Pracownicy przekazują wypełnione kwestionariusze Dyrektorowi w terminie do 31 stycznia każdego roku.

§ 7.

1. W momencie pozyskania informacji z kwestionariuszy zostaje ona poddana analizie przez Dyrektora Szkoły.
2. Dyrektor sporządza raport z kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny do 28 lutego danego roku.
3. Do określenia poziomu ogólnego stanu kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny stosuje się poniższą skalę:
 - 1) do 50% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;
 - 2) powyżej 50% do 70% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;
 - 3) powyżej 70% do 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;
 - 4) powyżej 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że stan kontroli zarządczej jest optymalny, wymagający jedynie bieżącego monitorowania.
6. Nie uzyskanie minimum 50% pozytywnej oceny spełniania wymogów danego standardu wymaga podjęcia działań w celu uzyskania informacji w tym zakresie także z innych źródeł niż samoocena.

Dyrektor Szkoły

mgr Marta Nowaczyk-Lapińska