

ZARZĄDZENIE Nr 25/2011

Wójta Gminy Zbuczyn

z dnia 20 kwietnia 2011 roku

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Zbuczyn

Na podstawie art.33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) w związku z art.69 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240) zarządzam, co następuje:

§ 1

Ileć w niniejszym zarządzeniu jest mowa o:

- 1) **standardach kontroli zarządczej** – należy przez to rozumieć standardy ogłoszone w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dziennik Urzędowy Ministra Finansów z 30 grudnia 2009 r. Nr 15, poz.84),
- 2) **komórce organizacyjnej** – należy przez to rozumieć wydział, Urząd Stanu Cywilnego lub samodzielne stanowisko pracy funkcjonujące w strukturze Urzędu Gminy,
- 3) **kierownika komórki organizacyjnej** – należy przez to rozumieć naczelnika wydziału, kierownika USC, samodzielne stanowisko pracy funkcjonujące w strukturze Urzędu Gminy,
- 4) **kierownikach jednostek organizacyjnych gminy** – należy przez to rozumieć kierowników jednostek, zakładów budżetowych i instytucji kultury.

§ 2

Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

1. Kontrola zarządcza w Gminie Zbuczyn stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, określonych w szczególności w Strategii Rozwoju Gminy Zbuczyn oraz w budżecie Gminy w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

2. Kontrola zarządcza obejmuje:

- 1) prowadzenie działań zgodnie z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) zapewnienie wiarygodności sprawozdań,
- 3) prowadzenie skutecznych i efektywnych działań,
- 4) ochronę zasobów oraz stosowanie fizycznych środków kontroli nad majątkiem,
- 5) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania,
- 6) odpowiedni przydział zadań dla pracowników stosownie do posiadanych przez nich zakresów czynności, kwalifikacji i cech osobistych,

- 7) bieżące aktualizowanie zakresów czynności pracowników i upoważnień,
 - 8) rozdzielenie funkcji decyzyjnych, kontrolnych i operacyjnych,
 - 9) zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - 10) monitoring działań,
 - 11) zarządzanie ryzykiem.
3. Zasady prowadzenia kontroli zarządczej w Gminie Zbuczyn opracowano kierując się m.in. standardami kontroli zarządczej.

§ 4

1. Kierownicy komórek organizacyjnych zapewniają skuteczność kontroli zarządczej przez realizację obowiązujących w Urzędzie Gminy procedur.
2. W procedurach, o których mowa w ust.1 uwzględnia się specyficzne zadania komórki, posiadane zasoby i warunki w których działa.

§ 5

1. Zobowiązuję kierowników jednostek, o których mowa w § 1 pkt. 4 do:
 - a) zapewnienia i przestrzegania kontroli zarządczej, w tym zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich procesach zachodzących w jednostce,
 - b) składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok w zakresie kierowanej jednostki w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku.
2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 6

Zobowiązuję kierowników komórek organizacyjnych, o których mowa w § 1 pkt. 3 do przeprowadzenia na podstawie wyników analizy ryzyka w nadzorowanej przez siebie komórce organizacyjnej kontroli zarządczej celem zminimalizowania ryzyka mogącego mieć wpływ na realizację zadań jednostki.

§ 7

1. Dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowi uporządkowany zbiór procedur wewnętrznych, instrukcji, zakresów czynności, upoważnień, a w szczególności procedur dotyczących:
 - a) zamówień publicznych,
 - b) polityki rachunkowości, w tym: planu kont, gospodarki kasowej, gospodarki inwentaryzacji, ZFŚS, ewidencji podatków i opłat,
 - c) polityki kadrowej, w tym: regulaminu pracy, naboru pracowników na wolne stanowiska, służby przygotowawczej, okresowych ocen kwalifikacyjnych, regulaminu wynagradzania,
 - d) bezpieczeństwa, w tym: ochrony informacji niejawnych, bezpieczeństwa danych osobowych, BHP i p. poż.,
 - e) kontroli wewnętrznej,
 - f) zarządzania ryzykiem.
2. Uregulowanie procedur, o których mowa w ust. 1 następuje w drodze odrębnych zarządzeń.

3. Rejestr dokumentacji stanowiącej system kontroli zarządczej prowadzi Wydział Organizacyjny Urzędu Gminy.

§ 8

Zobowiązuję pracownika ds. kontroli wewnętrznej do:

- 1) gromadzenia oświadczeń o stanie kontroli zarządczej, o których mowa w § 5,
- 2) analizy występujących zastrzeżeń w obszarach działalności jednostek w celu inicjowania działań korygujących, naprawczych bądź wspomagających.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT
Tomasz Czajkowski