

z dnia 31.12.2010 r.

w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz nadzoru nad jej realizacją.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 z 2009 r. poz.1240 ze zmianami) oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 26 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15 z dnia 30 grudnia 2009 r.) zarządzam, co następuje:

1. Zobowiązuję kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych do zorganizowania, wdrożenia i stosowania skutecznego, adekwatnego i efektywnego systemu kontroli zarządczej we własnej jednostce, zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych oraz Standardami Kontroli Zarządczej (I poziom kontroli zarządczej).
2. Kontrola zarządcza w jednostce ma być udokumentowana oraz zorganizowana tak, by zabezpieczała w toku realizacji zadań następujące cele:
 - zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - skuteczność i efektywność działania,
 - wiarygodność sprawozdań,
 - ochronę zasobów,
 - przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania,
 - efektywność i skuteczność przepływu informacji,
 - zarządzanie ryzykiem w obszarze realizacji celów i zadań.
3. Zobowiązuję kierowników jednostek w szczególności do zarządzania ryzykiem w obszarze realizacji misji, celów i zadań oraz bieżącego monitorowania systemu kontroli, jego samooceny i składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za dany rok wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za dany rok należy składać za pośrednictwem kierowników Wydziałów Urzędu w terminie do 30 kwietnia następnego roku.
5. System kontroli zarządczej i jego funkcjonowanie w jednostkach będzie obejmowane okresowymi kontrolami, a także audytem przy ocenie systemu i faktycznego funkcjonowania kontroli zarządczej na I i II poziomie.
6. Kierowników jednostek organizacyjnych Urzędu sprawujących nadzór nad jednostkami organizacyjnymi zobowiązuję do:
 - przyjmowania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w jednostkach i przekazywania ich zbiorczo z informacją (uwagi i zastrzeżenia) do Sekretarza - odpowiedzialnego za koordynację systemu kontroli zarządczej w Urzędzie oraz samorządowych jednostkach organizacyjnych,

Wyniki kontroli zarządczej oraz oświadczeń o stanie kontroli w urzędzie oraz jednostkach podlegać będą szczególnemu nadzorowi oraz omówieniu na posiedzeniu zarządu w terminie do 31 maja.

7. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, kierownikom wydziałów, sekretarzowi.
8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2010 roku.
Integralną część zarządzenia stanowią załączniki:
 - a) Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w jednostce za rok – Załącznik Nr 1

BURMISTRZ KOLONOWSKIEGO


mgr inż. Robert KOSTON

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w jednostce
za rok**

Oświadczam, jako osoba odpowiedzialna za funkcjonowanie kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Kolonowskie, że w kierowanej przeze mnie jednostce kontrola zarządcza funkcjonowała :

- w stopniu wystarczającym,
- w stopniu ograniczonym,
- nie funkcjonowała.

Uzasadnienie:

Zgodnie z dokonaną samooceną (udokumentowaną) oraz przyjętym systemem zarządzania ryzykiem oświadczam, że system kontroli zarządczej został wdrożony (w całości lub I etap – należy podać, co w ramach tego etapu zrobiono).

Informuję, że dla zapewnienia realizacji misji, celów i zadań jednostki oraz zarządzania ryzykiem w tym obszarze, w sposób zgodny z prawem i standardami kontroli zarządczej podjąłem w roku następujące działania:

Lp.	Obszar kontroli zarządczej w zakresie:	Podjęte działania, wydane procedury (przykłady):
1.		
2.		

Data i podpis kierownika jednostki :