

ZARZĄDZENIE Nr 2.../2017
WOJTA GMINY CELESTYNÓW
z dnia 2.01.17 r.

w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Celestynów

Na podstawie art. 33 ust.2 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 69 - 71 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (Dz. U. z 2010 r. Nr 238 poz. 1581) oraz Komunikatu Nr 3 Ministra Finansów z 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek finansów publicznych (Dz. Urz. MF z 2011 r. Nr 2, poz. 11) ustalam następujące zasady funkcjonowania kontroli zarządczej:

I. Postanowienia ogólne

§ 1

Kontrola zarządza to ogół działań pracowników Urzędu Gminy Celestynów, zwanego dalej Urzędem, w tym kierownika Urzędu oraz osób odpowiedzialnych za wykonywanie zadań w komórkach organizacyjnych Urzędu, podejmowanych dla zapewnienia realizacji przez Urząd celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

II. Cele i zakres kontroli zarządczej

§ 2

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- 2) skuteczności i efektywności działania;
- 3) wiarygodności sprawozdań;
- 4) ochrony zasobów;
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- 7) zarządzania ryzykiem.

§ 3

1. Funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Celestynów zapewnia Wójt Gminy Celestynów.
2. Koordynowanie funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie należy do zadań Kierownika Biura Kontroli.
3. Funkcjonowanie (adekwatnej, skutecznej i efektywnej) kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Urzędu zapewniają kierownicy tych jednostek.
4. Kontrolę zarządza uznaje się za adekwatną, jeżeli jest odpowiednia do zadań

realizowanych przez Urząd Gminy oraz obejmuje cały zakres działalności Urzędu. Zakres działalności wyznaczają przepisy prawa powszechnie obowiązującego oraz przepisy wewnętrzne.

5. Kontrolę zarządczą uznaje się za skuteczną, jeżeli system kontroli funkcjonuje w sposób rzeczywisty i pozwala na osiągnięcie zamierzonych rezultatów.
6. Kontrolę zarządczą uznaje się za efektywną, jeżeli umożliwia osiągnięcie najlepszych rezultatów działania Urzędu przy najmniejszych poniesionych nakładach.

§ 4

Na system kontroli zarządczej w Urzędzie składa się:

- 1) właściwe zorganizowanie działania Urzędu ;
- 2) zidentyfikowanie celów i zadań Urzędu;
- 3) stworzenie systemu zarządzania ryzykiem;
- 4) tworzenie i doskonalenie mechanizmów kontroli i nadzoru nad funkcjonowaniem Urzędu ;
- 5) zapewnienie przepływu informacji i komunikacji wewnątrz Urzędu i z podmiotami zewnętrznymi;
- 6) monitorowanie i ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez Urząd..

§ 5

1. Kontrola zarządcza jest realizowana na każdym szczeblu organizacyjnym i przez wszystkich pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, w tym kierowniczych stanowiskach urzędniczych.
2. Kierownictwo Urzędu i pracownicy współuczestniczą w tym procesie, w szczególności w zakresie identyfikacji ryzyka dla osiągnięcia celów i realizacji zadań Urzędu , przeciwdziałania nieprawidłowościom oraz stałemu udoskonalaniu procesu świadczenia usług publicznych przez Urząd .

III. Dokumentacja systemu kontroli zarządczej

§ 6

1. Tryb i szczegółowe zasady działania poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, w tym zakres odpowiedzialności pracowników za ich realizację, określają odrębne zarządzenia Wójta Gminy Celestynów, regulaminy, instrukcje oraz opisy stanowisk pracy pracowników.
2. Wymienione powyżej dokumenty tworzą dokumentację systemu kontroli zarządczej.
3. Tworzy się wykaz dokumentów wewnętrznych regulujących obszary kontroli zarządczej, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. Zasady rejestrowania procedur kontroli zarządczej określa odrębne Zarządzenie Wójta Gminy Celestynów.
5. Kierownicy komórek organizacyjnych monitorują na bieżąco zidentyfikowane ryzyka oraz skuteczność działań podjętych w celu jego ograniczenia zgodnie, z Zarządzeniem Wójta Gminy Celestynów w sprawie „Zarządzania Ryzykiem w Urzędzie

Gminy w Celestynowie”.

IV. Samoocena systemu kontroli zarządczej

§ 7

1. Zgodnie z Komunikatem Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16.11.2011 r. w sprawie szczególnych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek finansów publicznych raz w roku przeprowadza się weryfikację i ocenę sposobu i skuteczności funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w drodze samooceny.
2. Samooceny dokonuje się poprzez:
 - 1) wypełnienie przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy w Celestynowie ankiety oraz przez wszystkich pozostałych pracowników Urzędu ankiety anonimowej, oceniającej system kontroli zarządczej funkcjonujący w Urzędzie Gminy w Celestynowie.
 - 2) Wypełnione ankiety należy złożyć, w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku kalendarzowego do kierownika Biura Kontroli, z zastrzeżeniem ust. 4.
 - 3) W roku 2016 termin złożenia ankiet ustala się na dzień 30 grudnia 2016r.
 - 4) Wójt Gminy Celestynów może wyznaczyć inny niż wymieniony powyżej termin na złożenie ankiet.
 - 5) Wyniki samooceny podlegają analizie w formie pisemnej.
3. Wyniki samooceny opracowane przez Kierownika Biura Kontroli zostaną przekazane Wójtowi Gminy w celu podjęcia działań zmierzających do wyeliminowania nieprawidłowości oraz ciągłego doskonalenia systemu.
4. Kwestionariusze samooceny stanowią odpowiednio Załącznik Nr 2 i Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 8

1. Kierownik Biura Kontroli sporządza raport końcowy z oceny funkcjonowania kontroli zarządczej z wyszczególnieniem następujących źródeł informacji:
 - 1) wyników analizy z samooceny kontroli zarządczej opracowanej na podstawie ankiet;
 - 2) sprawozdania z kontroli wewnętrznej instytucjonalnej przeprowadzonej w danym roku kalendarzowym;
 - 2) informacji z kontroli zewnętrznych;
 - 3) rejestru skarg i wniosków;
 - 4) innych źródeł informacji;
 - 5) informacji o stanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Celestynów.

§ 9

Ustala się termin przedłożenia dokumentacji z oceny kontroli zarządczej celem przygotowania OŚWIADCZENIA O STANIE KONTROLI ZARZADCZEJ zgodnie z wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów w terminie do 30 marca każdego roku kalendarzowego.

V. Postanowienia końcowe

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu.

§ 11

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się kierownikowi Biura Kontroli.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
Witold Kwiatkowski

Kierownik Biura Kontroli

Antoni Niemiec

SEKRETARZ GMINY

Krzysztof Oszczarski

ADWOKAT

Tomasz Dąbrowski