

OR.0050.192.2017

Wolsztyn, 01.09.2017 r.

**ZARZĄDZENIE NR 192.2017
BURMISTRZA WOLSZTYNA
z dnia 1 września 2017 roku**

w sprawie: **organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Wolsztyn.**

Na podstawie art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 ze zm.) w związku art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 ze zm.)
zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się Zasady Kontroli Zarządczej w Gminie Wolsztyn stanowiące **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się wszystkim kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się pracownikowi na stanowisku ds. kontroli zarządczej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 września 2017 roku.

Przygotowała:
Amelia Matysik

BURMISTRZ

Wojciech Lis

Zasady kontroli zarządczej w Gminie Wolsztyn

§ 1. Ilekroć w zasadach jest mowa o:

- 1) **Burmistrzu** – należy przez to rozumieć Burmistrza Wolsztyna;
- 2) **kierownika jednostki organizacyjnej** - należy przez to rozumieć kierowników jednostek organizacyjnych.

§ 2. Kontrolę zarządczą w Gminie Wolsztyn stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 3. Cele kontroli zarządczej wynikają z treści art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 4. System kontroli zarządczej zbudowany jest w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, zawarte w pięciu obszarach standardów oraz odpowiadającym im poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- 1) środowisko wewnętrzne;
- 2) cele i zarządzanie ryzykiem;
- 3) mechanizmy kontroli;
- 4) informacja i komunikacja;
- 5) monitorowanie i ocena.

§ 5. 1. W celu skutecznego i efektywnego realizowania celów i zadań, poprzez realizację usług publicznych zaspokajających potrzeby indywidualne i zbiorowe mieszkańców Gminy Wolsztyn oraz innych osób i podmiotów poprzez ich sprawną i kompetentną obsługą zgodną z procedurami i wymogami prawnymi.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Wolsztyn zobowiązani są do końca lutego każdego roku złożyć Burmistrzowi za pośrednictwem osoby ds. kontroli zarządczej informację o sposobie zorganizowania i funkcjonowania kontroli zarządczej za poprzedni rok w zakresie kierowanej przez niego jednostki na podstawie **załącznika nr 1** do niniejszych Zasad.

§ 6. Cele i zadania osiągnąć są w sposób zgodny z obowiązującymi aktami prawnymi oraz przepisami prawa wewnętrznego.

§ 7. Kierownicy jednostek organizacyjnych dokonują bieżącej analizy funkcjonowania kierowanej jednostki organizacyjnej opartych na:

- 1) monitoringu realizacji celów i zadań;
- 2) samooceny kontroli zarządczej;
- 3) procesu zarządzania ryzykiem;
- 4) zaleceń audytu wewnętrznego;
- 5) zaleceń kontroli wewnętrznych;
- 6) zaleceń kontroli zewnętrznych.

§ 8. Ocena kontroli zarządczej dokonywana jest także w odniesieniu do poszczególnych zadań i procesów.

§ 9. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w działaniu systemu kontroli zarządczej lub spostrzeżenia możliwości poprawy sposobu jej funkcjonowania pracownicy jednostki zobowiązani są do podejmowania działań lub sygnalizowania potrzeby takich działań kierownikowi jednostki organizacyjnej.

§ 10. 1. Burmistrz składa coroczne oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w Gminie Wolsztyn.

2. Projekt oświadczenia sporządza stanowisko ds. kontroli zarządczej do końca pierwszego kwartału.

3. Projekt oświadczenia stanowisko ds. kontroli zarządczej składa w oparciu o opinie przedłożone do końca stycznia każdego roku przez Skarbnika Gminy, Zastępcę Burmistrza, Sekretarza Gminy, kierowników komórek organizacyjnych oraz samodzielnych stanowisk pracy urzędu, a także kierowników jednostek organizacyjnych.

4. Oświadczenie, w szczególności dotyczy zapewnienia, że:

- 1) podejmowane działania są zgodne z przepisami prawa;
- 2) zasoby, którymi dysponuje jednostka są używane w sposób racjonalny i efektywny;
- 3) realizowane są cele i zadania wynikające z Planu Działalności Jednostki;
- 4) informacje przekazywane w jednostce i poza nią są rzetelne, dokładne i aktualne;
- 5) zasoby Urzędu są chronione w sposób gwarantujący ich bezpieczeństwo;
- 6) ryzyka związane z realizacją celów i zadań są monitorowane i identyfikowane na bieżąco w celu ich wyeliminowania.

5. Oświadczenia mogą być publikowane w Biuletynach Informacji Publicznej Gminy.

6. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w Gminie stanowi **załącznik nr 2** do niniejszych Zasad.

§ 11. 1. Oświadczenia powinny zostać podpisane z jednoczesnym wskazaniem obszarów działalności, do których Burmistrz ma zastrzeżenia.

2. Zastrzeżenia muszą zostać określone z równoczesnym opisem planowanych lub podjętych działań zmierzających do zminimalizowania ryzyk lub słabości systemu.

BURMISTRZ
Wojciech Lis

do Zasad Kontroli Zarządczej w Gminie Wolsztyn
wprowadzonych zarządzeniem nr 192.2017 Burmistrza Wolsztyna z dnia 1 września 2017 roku
w sprawie: organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Wolsztyn.

OŚWIADCZENIE O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ ZA ROK

Będąc osobą odpowiedzialną 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:

- 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

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

- ☐ funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- ☐ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- ☐ nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

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

.....

.....

W następnym roku planuje się podjąć następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

.....

Oświadczenie to opieram na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie jej sporządzania pochodzących z:

- 1) monitoringu realizacji celów i zadań komórki organizacyjnej,
- 2) samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- 3) audytu wewnętrznego,
- 4) kontroli wewnętrznych,
- 5) kontroli zewnętrznych,
- 6) innych źródeł informacji

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

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

**OŚWIADCZENIE BURMISTRZA WOLSZTYNA O STANIE KONTROLI ZARZĄDCZEJ
ZA ROK**

Będąc osobą odpowiedzialną za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oświadczam, zgodnie z posiadaną wiedzą, że w Gminie Wolsztyn:

- w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza*.

Oświadczenie to opieram na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie jego sporządzania pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań komórki organizacyjnej,
- samooceny kontroli zarządczej,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych*.

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

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis Burmistrza)

* Niepotrzebne skreślić

BURMISTRZ
Wojciech Łab