

ZARZĄDZENIE

Nr 4/ 2014

Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica

z dnia 10.stycznia. 2014r.

w sprawie kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy i Miasta Mogielnica.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240 z 2009r.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Wprowadzam kontrolę zarządczą, która stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności i 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) efektywność i skuteczność przepływu informacji,
- 7) zarządzania ryzykiem.

§ 2

1. Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica .

2. Obowiązek, o którym mowa w ust. 1 należy również do zadań:

- 1) kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych (kontrola funkcjonalna);
- 2) głównego księgowego (kontrola wstępna);
- 3) pracowników jednostki (samokontrola).

§ 3

1. System kontroli zarządczej w jednostce stanowi zintegrowany zbiór elementów i czynności kontrolnych.

2. System kontroli zarządczej tworzą w szczególności procedury wewnętrzne, regulaminy, instrukcje, wytyczne, zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników, upoważnienia, a także inne dokumenty wewnętrzne, wyznaczające sposoby postępowania w jednostce.

§ 4

Koordinację kontroli zarządczej prowadzi Sekretarz Gminy , zwany w dalszej części Zarządzenia Koordynatorem Kontroli Zarządczej.

§ 5

1. Jednym z elementów systemu kontroli zarządczej jest kontrola finansowa.
2. Cele, zasady i tryb przeprowadzania kontroli finansowej określa odrębne zarządzenie Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 6

1. Audyt wewnętrzny prowadzony w Urzędzie Gminy i Miasta Mogielnica jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Burmistrza Gminy i Miasta Mogielnica w realizacji celów i zadań poprzez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Ocena, o której mowa w ust. 1, dotyczy w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej.

§ 7

1. Audytor prowadzący audyt wewnętrzny przy udziale koordynatora kontroli zarządczej dokonuje okresowej oceny stanu kontroli zarządczej, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Ocena dokonywana jest po zakończeniu każdego roku obrachunkowego w trakcie odrębnego zadania audytowego pierwszego w nowym roku obrachunkowym.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Gminy i Miasta Mogielnica

BURMISTRZ

dr Sławomir Chmielowski

ARKUSZ IDENTYFIKACJI, OCENY ORAZ OKREŚLENIA METODY PRZECIWDZIAŁANIA RYZYKU

Ryzyko								Przeciwdziałanie ryzyku
L.p.	Cel	Zadanie	Miernik	Ryzyko (wraz z podaniem kategorii)	Wpływ	Prawdopodobieństwo	Istotność ryzyka	Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.								
2.								

.....
/podpis/