

Zarządzenie Nr 0050.23.2012

Burmistrza Bytomia Odrzańskiego

z dnia 11 kwietnia 2012 r.

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Bytom Odrzański.

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 ze 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 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Ilekroć 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) kierownikach jednostek organizacyjnych gminy - należy przez to rozumieć kierowników jednostek, zakładów budżetowych i instytucji kultury.

§ 2. Do obowiązków kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Bytom Odrzański należy zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej .

§ 3. 1. Kontrola zarządcza w Gminie Bytom Odrzański stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, określonych w szczególności w Strategii Rozwoju Gminy Bytom Odrzański 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 funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Bytom Odrzański opracowano kierując się m.in. standardami kontroli zarządczej.

§ 4.1. Kierownicy jednostek organizacyjnych zapewniają skuteczność kontroli zarządczej przez realizację obowiązujących w ich jednostkach procedur.

2. W procedurach, o których mowa w ust. 1 uwzględnia się specyficzne zadania jednostki, posiadane zasoby i warunki w których działa.

§ 5.1. Zobowiązuję kierowników jednostek, o których mowa w § 1 pkt 2 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 Burmistrzowi Bytomia Odrzańskiego oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok w zakresie kierowanej jednostki w terminie do dnia 30 września każdego roku.

2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 6. 1. Dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowi uporządkowany zbiór procedur wewnętrznych, instrukcji, zakresów czynności, upoważnień, a w szczególności procedur dotyczących:

- 1) polityki rachunkowości,
- 2) polityki kadrowej,
- 3) bezpieczeństwa
- 4) zarządzania ryzykiem.

2. Uregulowanie procedur, o których mowa w ust. 1 następuje w drodze odrębnych zarządzeń kierownika jednostki organizacyjnej.

§ 7. Traci moc zarządzenie nr 117/2010 Burmistrza Bytomia Odrzańskiego z dnia 09 grudnia 2010 roku w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Bytomiu Odrzańskim i jednostkach organizacyjnych Gminy Bytom Odrzański oraz zasad jej koordynacji.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się sekretarzowi gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Jacek Sauter

RADCA PRAWNY

Jacek Sauter

Załącznik
do Zarządzenia Nr
Burmistrza Bytomia Odrz.
z dniar.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok.....

Ja niżej podpisany, jako kierownik
jednostki:
w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że :

- posiadam / nie posiadam* wystarczającą. pewność, że zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego¹,
- procedury kontroli zarządczej są / nie są* ustanowione i zapewniają/ nie zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodne z prawem i regulacjami wewnętrznymi.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki:

(należy przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w jednostce)

.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
data

.....
podpis i pieczęć

* Niepotrzebne skreślić

¹ Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, że zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości oraz jakości oraz po najkorzystniejszych cenach. Efektywność oznacza relację pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.