

**Wójta Gminy Poczesna
z dnia 13.11.2017r**

w sprawie: zapewnienia funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Poczesna.

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz.1875), art. 69 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2017 roku, poz.2077), Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84).

**Wójt Gminy Poczesna
zarządza co następuje:**

§1

1. Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych przez kierowników i dyrektorów jednostek dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich aspektach funkcjonowania jednostki.
2. Efektywna i skuteczna kontrola zarządcza należy do obowiązków kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Poczesna.
3. Kontrola zarządcza obejmuje:
 - a) prowadzenie działalności zgodnie z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - b) zapewnienie wiarygodności sprawozdań,
 - c) prowadzenie skutecznych i efektywnych działań,
 - d) ochronę zasobów oraz stosowanie fizycznych środków kontroli nad majątkiem,
 - e) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania,
 - f) odpowiedni przydział zadań dla pracowników stosownie do obowiązujących ich zakresów czynności i kwalifikacji,
 - g) bieżące aktualizowanie zakresów czynności pracowników i upoważnień,
 - h) rozdzielenie funkcji decyzyjnych, kontrolnych i operacyjnych,
 - i) zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - j) monitoring działań,
 - k) zarządzanie ryzykiem.

§2

1. Kierownicy i Dyrektorzy jednostek gminy Poczesna zapewniają skuteczność kontroli zarządczej poprzez realizację ustalonych procedur, mechanizmów organizacyjnych oraz system zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem powszechnie przyjętych w jednostkach sektora finansów publicznych- standardów kontroli zarządczej oraz ogólnie obowiązujących przepisów prawa.
2. Zobowiązać wszystkich kierowników i dyrektorów jednostek 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 rocznych informacji oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej do Sekretarza Gminy w terminie do 15 stycznia za rok poprzedni, które zostaną przekazane

Wójtowi Gminy Poczesna do 31 stycznia każdego roku.

3. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
4. Wzór informacji o systemie kontroli zarządczej stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§3

Traci moc zarządzenie nr 0151/265/10 z dnia 24.05.2010 r. w sprawie wprowadzenia kontroli zarządczej w gminie Poczesna.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr inż. Krzysztof Ujma

Wójta Gminy Poczesna
z dnia 13.11.2017 roku

.....
(miejsowość, data)

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

Ja niżej podpisany
(imię i nazwisko)

Jako kierownik/ dyrektor¹ jednostki
.....
.....
(podać nazwę kierowanej jednostki)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- 1) roczna informacja z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki,
- 2) posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami¹, że zasoby przydzielone do realizacji zadań i podzadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego² oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki³

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

¹ Niepotrzebne skreślić.

² Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości oraz jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza realizację pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

³ Kierownik/ Dyrektor jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

Wójta Gminy Poczesna
z dnia 13.11.2017 roku

.....
(miejsowość, data)

Roczna informacja o systemie kontroli zarządczej funkcjonującej

w za rok

Informuję, iż dla zapewnienia realizacji celów i zadań jednostki w sposób zgodny z prawem, z zachowaniem Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych podjęte zostały w roku niżej wymienione działania:

Cel kontroli zarządczej	Podjęte działania
Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi	
Skuteczność i efektywność działania	
Wiarygodność sprawozdań	
Ochrona zasobów	
Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	
Efektywność i skuteczność przepływu informacji	
Zarządzanie ryzykiem	

Poczesna, dnia.....

.....
(podpis i pieczęć)

