

Zarządzenie nr 37/2010
Burmistrza Karczewa
z dnia 20 kwietnia 2010r.

w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej
w Urzędzie Miejskim w Karczewie

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240), w związku z § 4 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Karczewie, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 1/2010 Burmistrza Karczewa z dnia 5 stycznia 2010 r., zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadzam „Zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Karczewie”, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam komórkom organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Karczewie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa
Władysław Dariusz Łokietek

Zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Karczewie

Art. 1. Pracownicy Urzędu Miejskiego w Karczewie są zobowiązani do przestrzegania standardów etycznych, określonych w odpowiednich przepisach prawa, w szczególności Kodeksu postępowania administracyjnego.

Art. 2. Kompetencje zawodowe pracowników, struktura organizacyjna oraz zasady delegowania uprawnień zostały określone w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Karczewie, który stanowi odrębne zarządzenie oraz indywidualnych zakresach obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników.

Art. 3. Misja jednostki, cele i zadania oraz sposób monitorowania ich realizacji zostały określone w odpowiednich przepisach prawa dotyczących funkcjonowania samorządu gminnego oraz każdorazowo w uchwale budżetowej, wraz z określeniem wysokości środków publicznych, przeznaczonych na realizację danego zadania.

Art. 4. Identyfikacja ryzyka oraz jego analiza i metoda eliminacji lub ograniczenia – tzw. reakcja na ryzyko – jest prowadzona na bieżąco w zakresie określonym przepisami prawa, co najmniej raz w roku, we współpracy z audytorem wewnętrznym. Współpraca audytora wewnętrznego jest prowadzona przy poszanowaniu standardów audytu w zakresie bezstronności i niezależności.

Art. 5. Dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowią odpowiednie zarządzenia wewnętrzne.

Art. 6. Nadzór nad wykonaniem zadań jednostki jest sprawowany na bieżąco, zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Karczewie.

Art. 7. Ciągłość działalności oraz ochrona zasobów jednostki są zapewnione w oparciu o procedury postępowania wynikające z przepisów prawa oraz zarządzeń w zakresie bezpieczeństwa jednostki i bezpieczeństwa publicznego.

Art. 8. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych zostały wdrożone w oparciu o obowiązujące przepisy prawa w zakresie rachunkowości i ewidencji operacji gospodarczych oraz odpowiednie zarządzenie w sprawie zasad rachunkowości w jednostce.

Art. 9. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych zostały określone w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Karczewie, Regulaminie Pracy Urzędu Miejskiego w Karczewie oraz zakresach czynności pracowników odpowiedzialnych za prawidłowe funkcjonowanie systemów informatycznych.

Art. 10. Informacje bieżące są przekazywane pracownikom zgodnie z zasadami wynikającymi z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Karczewie, w zakresie niezbędnym do należytego wykonywania zadań jednostki.

Art. 11. Komunikacja wewnętrzna jest prowadzona na bieżąco zgodnie z zasadami wynikającymi z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Karczewie. W jednostce praktykuje się także okresowe narady kierownictwa, zwoływane na wniosek Burmistrza.

Art. 12. Komunikacja zewnętrzna jest prowadzona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w zakresie dostępu do informacji publicznej – Biuletyn Informacji Publicznej, a także poprzez bieżące prowadzenie strony internetowej, informacje przekazywane za pośrednictwem mediów i prasy lokalnej.

Art. 13. Monitorowanie systemów kontroli zarządczej jest prowadzone przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki, w zakresie rzeczowym wynikającym z ich kompetencji i struktury organizacyjnej jednostki.

Art. 14. 1. Samoocena systemu kontroli zarządczej jest przeprowadzana co najmniej raz w roku, za rok ubiegły w terminie do 31 stycznia roku następnego.

2. Samooceny, o której mowa w zdaniu poprzednim, dokonują: Sekretarz, Skarbnik kierownicy komórek organizacyjnych i pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy.

3. Samoocena systemu kontroli zarządczej jest dokumentowana zgodnie ze wzorem oświadczenia nr 1, które stanowi załącznik.

4. Dokumentacja samooceny systemu kontroli zarządczej jest przekazywana audytorowi wewnętrznemu.

Art. 15. Audyt wewnętrzny jest prowadzony zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz powszechnie uznawanymi standardami audytu. Audytor wewnętrzny dokonuje obiektywnej i niezależnej oceny kontroli zarządczej.

Art. 16. Zapewnienie o stanie kontroli zarządczej jest uzyskiwane na podstawie wyników bieżącego monitoringu, samooceny i audytu wewnętrznego, a następnie dokumentowane w oświadczeniu Burmistrza, którego wzór nr 2 stanowi załącznik, sporządzanym za rok ubiegły w terminie do 30 kwietnia roku następnego.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

Ja, niżej podpisany
(imię i nazwisko)

jako
(podać stanowisko służbowe)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność 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 jednostki¹:

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

(w tym miejscu można przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności jednostki wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej)

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z: samooceny²/ pracy audytu wewnętrznego/ instytucjonalnej kontroli wewnętrznej/ wyników kontroli zewnętrznych².

Oświadczam, iż nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone, a które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

.....
(podpis)

¹Pracownik składający oświadczenie może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

²Samoocena odzwierciedla ocenę kierownictwa w zakresie zgodności kontroli zarządczej ze standardami w okresie objętym sprawozdaniem.