

Zarządzenie Nr 212/2012
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 30.XI.2012

w sprawie wprowadzenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Mieście Kobyłka

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) wprowadza się zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Mieście Kobyłka.

§ 1. 1. Za zapewnienie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Mieście Kobyłka odpowiada Burmistrz Miasta Kobyłka, zwany dalej „Burmistrzem”.

2. Kontrola zarządcza II stopnia obowiązuje w 8 jednostkach organizacyjnych Miasta Kobyłka. Wykaz jednostek organizacyjnych Miasta Kobyłka stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

3. Za zapewnienie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej II stopnia w ww. jednostkach odpowiadają ich kierownicy.

§ 2. 1. Kierownicy jednostek zapewniają skuteczność kontroli zarządczej poprzez stosowanie standardów kontroli zarządczej oraz ogólnie obowiązujących przepisów prawa.

2. Kierownicy jednostek na podstawie:

- a) monitoringu realizacji celów i zadań,
 - b) samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych¹,
 - c) procesu zarządzania ryzykiem,
 - d) zaleceń audytu wewnętrznego,
 - e) zaleceń kontroli wewnętrznych,
 - f) zaleceń kontroli zewnętrznych,
- dokonują analizy funkcjonowania jednostek.

3. Po dokonaniu powyższej analizy kierownicy jednostek wypełniają i podpisują oświadczenie częściowe o stanie kontroli zarządczej.

4. Wzór oświadczenia częściowego o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.

5. Oświadczenie może zostać podpisane z jednoczesnym wskazaniem obszarów działalności, do których kierownik jednostki ma zastrzeżenia. W takim przypadku, zastrzeżenia należy wskazać wraz z opisem planowanych lub podjętych działań zmierzających do zniwelowania ryzyk lub słabości systemu.

6. Kierownicy jednostek składają oświadczenia częściowe o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w zakresie kierowanych przez nich jednostek w nieprzekraczalnym terminie do 10 marca

¹ Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

każdego roku do kancelarii Urzędu Miasta Kobyłka. Następnie oświadczenia przekazywane są do Przewodniczącego Zespołu ds. Kontroli Zarządczej zwanego dalej „Przewodniczącym”.

§ 3. 1. Zespół ds. Kontroli Zarządczej zwany dalej „Zespołem” powołuje Burmistrz odrębnym zarządzeniem.

2. Zespół na podstawie otrzymanych oświadczeń, przedstawia Burmistrzowi rekomendację dotyczącą stanu kontroli zarządczej w Mieście Kobyłka.

3. Zespół może wydać jedną z trzech dostępnych rekomendacji:

a) w Mieście Kobyłka w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,

b) w Mieście Kobyłka w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,

c) w Mieście Kobyłka nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

4. Po posiedzeniu Zespołu, jego Sekretarz przygotowuje projekt protokołu z posiedzenia Zespołu oraz pismo do Burmistrza dotyczące rekomendacji.

5. Powyższe dokumenty podpisuje Przewodniczący i przesyła je Burmistrzowi.

6. Na podstawie przedstawionej rekomendacji Burmistrz podpisuje oświadczenie o stanie kontroli zarządczej do dnia 30 kwietnia każdego roku za rok poprzedni.

7. Wzór oświadczenia Burmistrza o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik nr 3 do niniejszych Zasad.

8. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej podpisane przez Burmistrza podlega publikacji na stronie <http://kobyłka.bipgmina.pl>.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta Kobyłka.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

Robert Roguski


Adwokat
Karol Trzaska

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 212/2012
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 20. XI 2012r.

WYKAZ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH MIASTA KOBYŁKA:

- 1) Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce
- 2) Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce
- 3) Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kobyłce
- 4) Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobyłce
- 5) Publiczne Przedszkole Nr 1 im. Krasnala Hałabały w Kobyłce
- 6) Zespół Szkół Publicznych Nr 1 w Kobyłce
- 7) Zespół Szkół Publicznych Nr 2 w Kobyłce
- 8) Zespół Szkół Publicznych Nr 3 im. Karola Wojtyły w Kobyłce

Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 212/2012
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 30.12.2012r.

OŚWIADCZENIE CZĄSTKOWE DOTYCZĄCE STANU KONTROLI ZARZADCZEJ

Nazwa jednostki	
Sporządził: imię i nazwisko, stanowisko, telefon i adres mail	

Niżej wymienione standardy kontroli zarządczej w Jednostce spełniają (TAK / NIE / nie w pełni) podstawowe wymagania odnoszące się do kontroli zarządczej w sektorze finansów publicznych określonych Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

L.p.	STANDARDY KONTROLI ZARZADCZEJ	TAK	NIE	NIE W PEŁNI	ISTOTNE UWAGI i DODATKOWE INFORMACJE, WYJASNIENIA
1	2	3	4	5	6
1.	Przestrzeganie wartości etycznych				
2.	Kompetencje zawodowe				
3.	Struktura organizacyjna				
4.	Delegowanie uprawnień				
5.	Misja				
6.	Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji				
7.	Identyfikacja ryzyka				
8.	Analiza ryzyka				
9.	Reakcja na ryzyko				
10.	Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej				
11.	Nadzór				
12.	Ciągłość działalności				
13.	Ochrona zasobów				
14.	Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych				
15.	Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych				
16.	Bieżąca informacja				
17.	Komunikacja wewnętrzna				

18.	Komunikacja zewnętrzna				
19.	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej				
20.	Samoocena				
21.	Audyt wewnętrzny				
22.	Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej				

Oświadczam, iż ogół działań podjętych w kierowanej przeze mnie jednostce

☐ zapewnia ☐ nie zapewnia

realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

data i podpis kierownika jednostki	
------------------------------------	--

Niezbędne (istotne) usprawnienia / działania / w celu osiągnięcia stanu kontroli zarządczej zgodnej ze standardami określonych Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

I. Element kontroli zarządczej: Środowisko wewnętrzne

.....

.....

II. Element: Cele i zarządzanie ryzykiem

.....

.....

III. Element: Mechanizmy kontroli

.....

.....

IV. Element: Informacja i komunikacja

.....

.....

V. Element: Monitorowanie o ocena

.....

.....

data i podpis kierownika jednostki	
------------------------------------	--

¹ należy zakreślić właściwe