

ZARZĄDZENIE NR 122/2013
WÓJTA GMINY GOŚCIERADÓW

z dnia 15 kwietnia 2013 r.
w sprawie wdrożenia systemu kontroli zarządczej

§ 1

W celu pełnego wdrożenia „Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych w Urzędzie Gminy Gościeradów i Gminie Gościeradów ustala się zasady prowadzenia oraz procedury kontroli zarządczej na podstawie art. 69 ust.1 pkt 2,3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Rozdział I. Przepisy ogólne

§ 2

1. Kontrola zarządcza to system realizowanych w jednostce procedur oraz nastawienie jej kierownictwa i pracowników. Niniejsze zarządzenie nie uchyla wprowadzonych wcześniej regulacji i przyjętych zasad działania. Wprowadzenie nowych procedur kontroli zarządczej następuje zarządzeniem Wójta Gminy Gościeradów.

2. Wyznacza się koordynatora ds. kontroli zarządczej – Sekretarza Gminy.

3. Wykonywanie obowiązków z zakresie kontroli zarządczej w podległych jednostkach należy do obowiązków ich kierowników i polega na:

- ustaleniu stosownych procedur, wytycznych oraz zapewnieniu ich przestrzegania,
- zapewnieniu realizacji zadań i osiągnięcia celów,
- zarządzaniu ryzykiem,
- wdrożeniu zasad etycznych dla pracowników i egzekwowanie ich przestrzegania,
- zapewnieniu ochrony zasobów jednostki,
- skutecznym przekazywaniu informacji.

Rozdział II. Środowisko wewnętrzne

§ 3

ZASADY ETYCZNE

1. Zasady etyczne dla pracowników Urzędu Gminy Gościeradów będących pracownikami samorządowymi określają odrębne przepisy, w szczególności ustawa o pracownikach samorządowych.

2. Zasady etyczne dla wszystkich pracowników określa także zarządzenie nr 102 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu etyki dla pracowników samorządowych.

3. Zasady etyczne dla osób zatrudnionych w pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Gościeradów określają kierownicy tych jednostek.

§ 4

KOMPETENCJE ZAWODOWE

1. W Urzędzie Gminy Gościeradów zatrudniane są wyłącznie osoby posiadające stosowną wiedzę, umiejętności i doświadczenie.

2. Zasady zatrudniania określają przepisy ustawy o pracownikach samorządowych, oraz zarządzenie nr 145/2006 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 2 marca 2006 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze.

3. Pracownicy Urzędu Gminy Gościeradów podlegają ocenie na zasadach określonych w zarządzeniu nr 19/2007 r. Wójta Gminy Gościeradów z dnia 7 maja 2007 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych.

4. Rozwój kompetencji zawodowych odbywa się poprzez szkolenia pracowników, realizowane zgodnie z zasadami ustalonymi w zarządzeniu nr 109/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 21 lutego 2013 r. w sprawie planowania, organizowania, oceniania szkoleń, w których uczestniczą pracownicy Urzędu Gminy.

5. W pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Gościeradów zasady zatrudniania, oceny oraz rozwoju kompetencji zawodowych pracowników określają zarządzenia kierowników tych jednostek.

§ 5

STRUKTURA ORGANIZACYJNA

1. Strukturę organizacyjną określają Statuty oraz Regulamin Organizacyjny. Zakresy zadań, uprawnień i odpowiedzialności kierownictwa i poszczególnych komórek organizacyjnych są dostępne dla każdego pracownika jednostki w Regulaminie organizacyjnym i Statutach. Uszczegółowienie powyższych zasad stanowią zakresy czynności poszczególnych pracowników.
2. Kierownictwo dąży do dostosowania dokumentów, o których mowa w ust.1, do obowiązujących przepisów, celów i zadań. W przypadku zmiany zadań, wynikającej ze zmiany przepisów prawa lub celów jednostki, powyższe dokumenty winny być niezwłocznie aktualizowane na wniosek pracownika lub kierownika komórki organizacyjnej.
3. Osobą odpowiedzialną za nadzór nad przygotowaniem aktualizacji dokumentów wymienionych w pkt 1 jest Sekretarz Gminy.
4. Kierownicy jednostek podległych zobowiązani są do przedkładania organom Gminy Gościeradów propozycji w zakresie dostosowania struktury organizacyjnej do aktualnych celów i zadań.

§ 6

DELEGOWANIE UPRAWNIEŃ

1. Poszczególni pracownicy posiadają zakresy czynności regulujące ich obowiązki i uprawnienia.
2. Powierzenie uprawnień lub obowiązków w zakresie gospodarki finansowej lub majątkowej dokonywane jest wyłącznie w formie pisemnej i potwierdzone podpisem pracownika przyjmującego te uprawnienia i obowiązki na zasadach określonych w art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Ponadto Wójt Gminy Gościeradów może pisemnie upoważnić imiennie określonego pracownika do wykonywania określonych czynności lub podpisywania określonych dokumentów. W Urzędzie Gminy Gościeradów prowadzi się rejestr ww. upoważnień według zasad określonych odrębnym zarządzeniem.

Rozdział III. Cele i zarządzanie ryzykiem

§ 7

MISJA, CELE, ZADANIA

1. Misję Gminy Gościeradów określono w Strategii Rozwoju Lokalnego Gminy na lata 2007-2015 w sposób następujący: **„Gmina Gościeradów to obszar dobrze rozwinięty społecznie i gospodarczo, z dobrą infrastrukturą sprzyjającą rozwojowi przedsiębiorczości, atrakcyjny inwestycyjnie i turystycznie, stanowiący przyjazne miejsce do życia i wypoczynku”** Misja ta odnosi się także do Urzędu Gminy Gościeradów.
2. Z misją zapoznano wszystkich pracowników Urzędu Gminy i jednostek podległych.
3. Określenie celów może mieć postać:
 - planu rocznego lub wieloletniego,
 - wieloletniej prognozy finansowej,
 - preliminarza,
 - zestawienia,
 - programu,
 - strategii.
4. Dokumenty określone w ust.3 oraz zmiany w tych dokumentach podlegają zatwierdzeniu na podstawie odrębnych przepisów.
5. Cele i zadania dla Urzędu Gminy Gościeradów i jednostek organizacyjnych na dany rok (jednostki oświatowe – rok szkolny) są określane w odrębnym zarządzeniu Wójta Gminy Gościeradów.

§ 8

MIERNIKI OSIĄGNIĘCIA CELÓW

1. Projekt zarządzenia w sprawie celów i zadań na dany rok wraz z miernikami osiągnięcia celów i zadań na dany rok przedstawiany jest corocznie organowi odpowiedzialnemu za kontrolę zarządczą II poziomu (Wójtowi Gminy Gościeradów) do dnia 31 marca. W przypadku jednostek organizacyjnych oświaty cele i zadania wyznaczane są na rok szkolny.
2. W celu przygotowanie projektu Wójt Gminy Gościeradów zwołuje naradę, w której uczestniczą kierownicy jednostek organizacyjnych oraz Kierownictwo Urzędu Gminy Gościeradów. Projekt celów i zadań musi być spójny z celami i zadaniami wyznaczonymi planami wieloletnimi i finansowymi.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych i komórek organizacyjnych sporządzają sprawozdanie z

wykonania celów i zadań i składają je Wójtowi Gminy Gościeradów w terminach określonych w odrębnym zarządzeniu.

§ 9

IDENTYFIKACJA I ANALIZA RYZYKA

1. W Urzędzie Gminy Gościeradów sporządza się dokumentację będącą wynikiem identyfikacji i analizy ryzyka.
2. Przy identyfikacji ryzyka rozważane są czynniki sprzyjające wystąpieniu ryzyka o charakterze finansowym i niefinansowym.
3. Ocena zidentyfikowanego ryzyka dokonywana jest nie rzadziej niż raz do roku. Z dokonanej oceny ryzyka sporządza się dokumentację na zasadach określonych w zarządzeniu nr 104/ 2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie procedur zarządzania ryzykiem.
4. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Gościeradów zobowiązani są do realizacji zarządzania ryzykiem w kierowanych przez siebie jednostkach.

Rozdział IV. Informacja i komunikacja

§ 10

1. W Urzędzie Gminy Gościeradów i Gminie Gościeradów funkcjonują następujące mechanizmy przekazywania informacji:
 - 1) narady odbywające się w miarę potrzeb; uczestnikami narad są: kierownik jednostki, kierownicy komórek i jednostek organizacyjnych, a także pracownicy, których obecność jest niezbędna lub pożądana;
 - 2) umieszczanie na tablicy ogłoszeń, serwerze i stronie internetowej,
 - 3) przekazywanie w formie pisemnej,
 - 4) polecenia przełożonego.
2. Cele i zadania na dany rok komunikuje się pracownikom w następujący sposób:
 - 1) poprzez umieszczenie zarządzenia na ogólnodostępnym serwerze w formie pliku komputerowego,
 - 2) ustnie w trakcie narad i spotkań,
 - 3) poprzez przekazanie zatwierdzonego dokumentu pracownikom komórek organizacyjnych zobowiązanych do współdziałania przy osiągnięciu danego celu.
3. Do obowiązków wszystkich pracowników Urzędu Gminy Gościeradów należy przekazywanie niezbędnych informacji: kierownictwu, innym pracownikom oraz podmiotom zewnętrznym mającym wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań.
4. Zasady tworzenia i obiegu dokumentacji określa Instrukcja kancelaryjna.
5. Zasady zarządzania informacją publiczną określają odrębne zarządzenia.
6. Skargi i wnioski, stanowiące istotny sposób informacji o nieprawidłowościach w funkcjonowaniu, są rozpoznawane na zasadach określonych w przepisach Kodeksu postępowania administracyjnego i aktach wykonawczych.

Rozdział V. Mechanizmy kontroli

§ 11

DOKUMENTACJA SYSTEMU KONTROLI, W TYM DOTYCZĄCYCH OPERACJI FINANSOWYCH I GOSPODARCZYCH

1. Dokumentacja systemu kontroli zarządczej obejmująca wszystkie procedury, instrukcje, wytyczne kierownictwa, zakresy obowiązków, a także inne dokumenty jest dostępna dla wszystkich pracowników w formie pliku komputerowego pn. „Kontrola zarządcza” na serwerze. Zasady aktualizacji procedur określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Mechanizmy kontroli zapewniają, że podejmowane i realizowane są wyłącznie operacje finansowe zatwierdzone przez odpowiednie organy i osoby.
3. Wykaz procedur kontroli zarządczej stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia. Do bieżącej aktualizacji wykazu zobowiązany jest Sekretarz Gminy. Aktualizacja wykazu nie stanowi zmiany zarządzenia i nie wymaga podpisu Wójta Gminy Gościeradów.
4. Jednostki organizacyjne Gminy Gościeradów przechowują i udostępniają dokumentację systemu kontroli na zasadach określonych przez ich kierowników.

§ 12

NADZÓR, CIĄGŁOŚĆ DZIAŁALNOŚCI I OCHRONA ZASOBÓW

1. Wójt Gminy Gościeradów prowadzi nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.
2. W zakresie swojej działalności kierownicy komórek i jednostek organizacyjnych podejmują działania zmierzające do zapewnienia ciągłości działalności jednostki poprzez w szczególności:
 - ubezpieczenie majątku,
 - analizowanie zawartych umów i wnioskowanie o zawarcie nowych,
 - ochronę mienia i jego wykorzystanie zgodne z zasadami prawidłowej gospodarki,
 - ochronę dostępu do informacji,
 - zabezpieczenie pracownikom bezpiecznych warunków pracy.

§ 13

MECHANIZMY KONTROLI SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH

1. Do mechanizmów kontroli systemów informatycznych należą:
 - obowiązek zabezpieczenia hasłem komputerów i szczególnie istotnych plików,
 - sporządzanie kopii bezpieczeństwa,
 - dostęp do poszczególnych elementów systemu tylko upoważnionych pracowników (bazy danych, dane księgowe itp.)
 - ograniczenie możliwości kopiowania informacji i instalowania prywatnego oprogramowania,
 - absolutny zakaz używania oprogramowania bez ważnej licencji,
 - zakaz wykorzystywania służbowych komputerów do celów prywatnych.
2. Nadzór nad przestrzeganiem powyższych zasad realizuje pracownik mający w zakresie czynności zadania obsługi informatycznej lub inna wyznaczona osoba.
3. Szczegółowe zasady korzystania z systemów informatycznych określa zarządzenie nr 121/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie Regulaminu korzystania ze sprzętu komputerowego oraz sieci komputerowej Urzędu Gminy Gościeradów, jak również zarządzenie nr 120/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie Polityki bezpieczeństwa informacji i Instrukcji zarządzania systemem informatycznym.

Rozdział VI. Monitorowanie i ocena systemu

§ 14

1. Kierownictwo monitoruje na bieżąco system kontroli zarządczej i dokonuje analizy, czy system ten działa skutecznie. Dowodem na wykonanie monitoringu jest podpis złożony na dokumentach przez Wójta Gminy Gościeradów i inne upoważnione osoby. Kierownictwo Urzędu i kierownicy jednostek organizacyjnych zobowiązani są do stałego przeglądu procedur kontroli zarządczej pod kątem jego aktualności, zgodności z przepisami, adekwatności, skuteczności i efektywności.
2. Samoocena systemu kontroli zarządczej w danym roku jest dokonywana w formie narad kierownictwa odbywających się w grudniu każdego roku na zasadach określonych w zarządzeniu nr 103 Wójta Gminy z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia zasad dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy składają do dnia 31 stycznia każdego roku, oświadczenie o stanie kontroli zarządczej według wzoru określonego w przepisach wykonawczych do ustawy o finansach publicznych. Oświadczenia przechowuje i analizuje koordynator kontroli zarządczej.

Rozdział VII. Przepisy końcowe

§ 15

1. Wykonanie zarządzenia powierza się wszystkim pracownikom Urzędu Gminy Gościeradów i jednostek podległych.
2. Pracownicy pisemnie potwierdzają fakt zapoznania się z niniejszym zarządzeniem.

§ 16

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr1

do Zarządzenia Nr 122/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r.
w sprawie wdrożenia systemu kontroli zarządczej

Tryb dokonywania, opracowywania i aktualizacji procedur kontroli zarządczej**§1**

Procedury kontroli zarządczej wprowadzane są w formie pisemnej zarządzeniem Wójta Gminy Gościeradów.

§2

1. Wniosek o opracowanie, aktualizację i wdrożenie procedury kontroli zarządczej wraz z uzasadnieniem składają:

- Skarbnik Gminy,
- Inni kierownicy komórek organizacyjnych,
- Wyznaczeni pracownicy.

2. Po otrzymaniu wniosku, o którym mowa w ust.1, Wójt Gminy Gościeradów, jeżeli uzna wniosek za uzasadniony, poleca pracownikowi przygotowanie projektu zarządzenia.

§ 3

Aktualizacja procedur kontroli zarządczej następuje w następujących przypadkach:

- 1) zmiana stanu prawnego,
- 2) konieczność ograniczenia ryzyka (w szczególności po dokonaniu analizy ryzyka).

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 122/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r.
w sprawie wdrożenia systemu kontroli zarządczej

Wykaz obowiązujących procedur kontroli zarządczej

Lp.	Nr i tytuł zarządzenia Wójta Gminy Gościeradów	Data wejścia w życie	Uwagi
Zasady etyczne			
	Zarządzenie nr 102/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu etyki dla pracowników samorządowych.		
Kompetencje zawodowe			
	Zarządzenie nr 145/2006 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 2 marca 2006 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze		
	Zarządzenie nr 19/2007 r. Wójta Gminy Gościeradów z dnia 7 maja 2007 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych		
	Zarządzenia nr 96/2009 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 10 lutego 2009 r. w sprawie w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenia nr 113/2009 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 62/2007 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 19 marca 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad szkolenia pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 109/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 21 lutego 2013 r. w sprawie planowania, organizowania, oceniania szkoleń, w których uczestniczą pracownicy Urzędu Gminy		
Struktura organizacyjna			
	Uchwała nr XXVI/142/09 Rady Gminy Gościeradów z dnia 25 czerwca 2009 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 7/2011 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 31 stycznia 2011 r. w		

	sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Gościeradów		
Delegowanie uprawnień			
	Zarządzenie nr 105/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie wprowadzenia rejestru upoważnień i pełnomocnictw		
Cele i zadania			
	Zarządzenie nr 110/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 21 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia celów i zadań dla jednostek organizacyjnych		
Zarządzanie ryzykiem			
	Zarządzenie nr 104/ 2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie procedur zarządzania ryzykiem		
Dokumentowanie systemu kontroli			
	Zarządzenie Nr 122/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie wdrożenia systemu kontroli zarządczej		
Nadzór			
	Zarządzenie Nr 122/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie wdrożenia systemu kontroli zarządczej		
	Zarządzenie nr 7/2011 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 31 stycznia 2011 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Gościeradów		
Ciągłość działalności i ochrona zasobów			
	Zarządzenia nr 7/2011 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 31 stycznia 2011 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 113/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie udostępniania informacji publicznej niezamieszczonej w Biuletynie Informacji Publicznej		
	Zarządzenie nr 114/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie wzorów wniosków o dostęp do		

	informacji publicznej		
	Zarządzenie nr 145/2006 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 2 marca 2006 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze		
	Zarządzenie nr 19/2007 r. Wójta Gminy Gościeradów z dnia 7 maja 2007 r. w sprawie regulaminu przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych		
	Zarządzenia nr 96/2009 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 10 lutego 2009 r. w sprawie w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenia nr 113/2009 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania Pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 62/2007 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 19 marca 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad szkolenia pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 109/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 21 lutego 2013 r. w sprawie planowania, organizowania, oceniania szkoleń, w których uczestniczą pracownicy Urzędu Gminy		
	Zarządzenie nr 102/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie wprowadzenia Kodeksu etyki dla pracowników samorządowych.		
	Zarządzenie nr 27/2011 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 29 czerwca 2011 r. w sprawie opracowania Planu Operacyjnego Funkcjonowania Gminy Gościeradów w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny		
	Zarządzenia nr 37/2011 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 22 sierpnia 2011 r. w sprawie organizacji, uruchomienia i funkcjonowania systemu stałych dyżurów na terenie gminy w stanach gotowości obronnej państwa		
	Zarządzenia nr 1/2010 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie opracowania gminnego planu ewakuacji (przyjęcia) ludności, zwierząt i mienia na wypadek zagrożenia		

	bezpieczeństwa państwa i wojny (ewakuacja III stopnia)		
	Zarządzenia nr 65/2008 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 maja 2008 r. w sprawie ustalenia norm zużycia paliwa dla pojazdów		
	Zarządzenie nr 8/2010 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 19 kwietnia 2010 r. w sprawie ustalenia wysokości stawki za 1 km w celu rozliczenia kosztów używania samochodów prywatnych do celów służbowych przez pracowników Urzędu Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 84/2008 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 29 września 2008 r. w sprawie ustalenia stawki za wynajem pojazdów i środków transportu własnych		
Mechanizmy dotyczące operacji finansowych i gospodarczych			
	Zarządzenie nr 112/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie dokonywania odbioru prac i dostaw		
	Zarządzenie nr 65/2008 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 maja 2008 r. w sprawie ustalenia norm zużycia paliwa dla pojazdów		
	Zarządzenie nr 8/2010 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 19 kwietnia 2010 r. w sprawie ustalenia wysokości stawki za 1 km w celu rozliczenia kosztów używania samochodów prywatnych do celów służbowych przez pracowników Urzędu Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 84/2008 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 29 września 2008 r. w sprawie ustalenia stawki za wynajem pojazdów i środków transportu własnych		
	Zarządzenie nr 34/2007 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie powołania stałej komisji przetargowej do przygotowywania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych,		
	Zarządzenie nr 2/2011 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 stycznia 2011 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie Nr 111/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 27 lutego 2013 r. w		

	sprawie wprowadzenia regulaminu ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 000 euro.		
	Zarządzenie nr 106/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 8 lutego 2013 r. w sprawie utworzenia rejestru umów		
Mechanizmy kontroli systemów informatycznych			
	Zarządzenie nr 119/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie wdrożenia Polityki bezpieczeństwa informacji oraz instrukcji zarządzania systemem informatycznym w Urzędzie Gminy Gościeradów		
	Zarządzenie nr 120/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie Regulaminu korzystania ze sprzętu komputerowego oraz sieci komputerowej Urzędu Gminy Gościeradów		
Informacja i komunikacja			
	Zarządzenie nr 113/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie udostępniania informacji publicznej niezamieszczonej w Biuletynie Informacji Publicznej		
	Zarządzenie nr 114/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie wzorów wniosków o dostęp do informacji publicznej		
Monitorowanie i samoocena			
	Zarządzenie nr 103/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 5 lutego 2013 r. w sprawie ustalenia zasad dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej		
Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej			
	Zarządzenie Nr 122/2013 Wójta Gminy Gościeradów z dnia 15 kwietnia 2013 r. w sprawie wdrożenia systemu kontroli zarządczej		