

ZARZĄDZENIE NR 0050/22/2011
WÓJTA GMINY CHOJNÓW
z dnia 8 lutego 2011r

w sprawie zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie Chojnów

Na podstawie art. 68 i 69 ust. 1 pkt 2 oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 1 pkt. 2 załącznika nr 2 do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Chojnów nadanego zarządzeniem Nr 0152/5/2010 Wójta Gminy Chojnów z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie określenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Chojnów zarządzam, co następuje:

§1.

Kontrolę zarządczą w gminie Chojnów stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań Gminy Chojnów, określonych w następujących dokumentach:

- 1) ustawie o samorządzie gminnym
- 2) budżecie Gminy Chojnów wraz z planem rzeczowo-finansowym,
- 3) wieloletnim programie inwestycyjnym,
- 4) Strategii Rozwoju Gminy

w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§2.

Zgodnie z art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych celem kontroli zarządczej jest rozsądne i realne zapewnienie, że:

- 1) działania Urzędu i podległych samorządowych jednostek organizacyjnych są zgodne z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi Urzędu oraz tych jednostek,
- 2) zasoby Gminy, w tym Urzędu oraz samorządowych jednostek organizacyjnych są zużywane w sposób efektywny i oszczędny,
- 3) dane w sprawozdaniach są wiarygodne i odzwierciedlają stan faktyczny,
- 4) zasoby Gminy Chojnów, w tym Urzędu oraz samorządowych jednostek organizacyjnych są dostatecznie zabezpieczone,
- 5) w działaniach Urzędu oraz samorządowych jednostek organizacyjnych przestrzega się i promuje zasady etycznego postępowania,
- 6) w Urzędzie oraz samorządowych jednostkach działa efektywny i skuteczny system przepływu informacji,
- 7) ryzyka związane z działalnością Urzędu oraz samorządowych jednostek organizacyjnych są na bieżąco identyfikowane i monitorowane oraz usuwane, minimalizowane lub neutralizowane celem ciągłej poprawy procesów lub osiągnięcia założonych celów.

§3.

1. Na system kontroli zarządczej w gminie Chojnów składają się:

- 1) kontrola funkcjonalna sprawowana przez Wójta Gminy, Skarbnika Gminy i Sekretarza Gminy,
- 2) kontrola funkcjonalna sprawowana przez naczelników wydziałów, pracowników zatrudnionych na stanowiskach samodzielnych oraz pracowników, którym powierzono realizację określonych zadań,
- 3) kontrola sprawowana przez kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych i ich zastępców oraz pracowników, którym powierzono realizację określonych zadań,
- 4) kontrola sprawowana przez głównych księgowych samorządowych jednostek organizacyjnych,
- 5) kontrola sprawowana przez Sekretarza Gminy i Skarbnika Gminy w ramach nadzoru

merytorycznego nad samorządowymi jednostkami organizacyjnymi,

6) kontrola sprawowana przez Sekretarza Gminy i Skarbnika Gminy w zakresie realizacji zadań Gminy wykonywanych przez osoby prawne, osoby fizyczne, fundacje i stowarzyszenia w ramach zawartych umów i porozumień,

7) analiza ryzyka.

1. Tryb i zasady wykonywania kontroli merytorycznych – określają przepisy szczególne.
2. Zasady zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Chojnów określone są w odrębnym zarządzeniu.

§4.

- 1) Kontrola zarządcza powinna być realizowana zgodnie ze „Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” ogłoszonych w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84).
- 2) Kontrola zarządcza w Urzędzie Gminy Chojnów oraz w samorządowych jednostkach organizacyjnych realizowana jest w szczególności poprzez opracowanie, stosowanie i ciągłe doskonalenie procedur oraz uregulowań wewnętrznych w zakresie gospodarowania środkami publicznymi, w tym opracowanie i stosowanie mechanizmów kontroli operacji gospodarczych i finansowych, ochrony zasobów, dokonywania zamówień publicznych.
- 3) Za opracowanie wewnętrznych uregulowań i procedur, o których mowa w ust. 2 odpowiedzialne są osoby kierujące wydziałami Urzędu Gminy Chojnów oraz kierownicy samorządowych jednostek organizacyjnych.

§5.

Zobowiązuje się kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych do:

- 1) zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach organizacyjnych oraz do bieżącego monitorowania i dokonywania – co najmniej raz w roku – samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, celem wydania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej,
- 2) poinformowania Wójta Gminy Chojnów o fakcie zorganizowania i wdrożenia systemu kontroli zarządczej w kierowanej jednostce organizacyjnej. Wzór informacji stanowi załącznik nr 1 do niniejszego postanowienia,
- 3) składania raz w roku – według stanu na dzień 31 grudnia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w terminie do 31 stycznia roku następnego. Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 2 do niniejszego postanowienia.

§6.

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej na rok 2010 składa się w terminie do dnia 28 lutego 2011r.

§7.

Traci moc Postanowienie Nr 224/2010 Wójta Gminy Chojnów z dnia 23.11.2010 r. w sprawie zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie Chojnów.

§8.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

INSPEKTOR
DS. KADR, SZKOLEN I ORGANIZACJI
Monika Sobczak

Z up. WÓJTA
mgr Elżbieta Łukaszewska
SEKRETARZ GMINY

8.02.2011. *[Podpis]*

Załącznik Nr 1

Informacja o systemie kontroli zarządczej funkcjonującej

W.....

(podać nazwę jednostki organizacyjnej)

Informuję, że 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 działań	
Wiarygodność sprawozdań	
Ochrona zasobów	
Przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania	
Efektywność i skuteczność przepływu informacji	
Zarządzanie ryzykiem	

Chojnów, dnia

.....

(podpis kierownika jednostki)

INSPEKTOR
D.S. KADR, SZKOLEN I ORGANIZACJI

Monika Sobczak

8.02.2011. (płk)

Z up. WÓJTA
mgr Elżbieta Łukaszczyńska
SEKRETARZ GMINY

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

W.....
(podać nazwę jednostki organizacyjnej)

Zgodnie z moją wiedzą i dokonaną (udokumentowaną) samooceną, oświadczam, że w roku system kontroli zarządczej w kierowanej przez mnie jednostce organizacyjnej działał prawidłowo/ nieprawidłowo*.

Nie zgłaszam/zgłaszam zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania systemu kontroli zarządczej.

Są nimi:

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

(w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, proszę wymienić powody, które zagrażają wypełnieniu zadań jednostki).

Chojnów, dnia

.....
(podpis kierownika jednostki)

*wybrać odpowiedni wariant

INSPEKTOR
DS. KADR, SZKOLEN I ORGANIZACJI
Monika Sobczak

8.02.2011 *[signature]*

Z up. WÓJTA
mgr Elżbieta Łukaszevska
SEKRETARZ GMINY