

Zarządzenie Nr 21/2019

Wójta Gminy Lutocin z dnia 6 maja 2019r.

w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w gminnych jednostkach organizacyjnych

Na podstawie art. 69 ust.1 pkt.2 i 3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Ustalam zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Lutocin zgodnie z celami określonymi w § 3 niniejszego Zarządzenia.
2. Kontrola zarządcza w Gminie Lutocin funkcjonuje na dwóch poziomach:
 - 1) I poziom – kontrola zarządcza prowadzona w jednostkach organizacyjnych Gminy Lutocin, za którą odpowiedzialni są kierownicy tych jednostek,
 - 2) II poziom – kontrola zarządcza na poziomie Gminy Lutocin jako jednostki samorządu terytorialnego, za którą odpowiedzialny jest Wójt Gminy Lutocin.

§ 2

Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do:

- 1) zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w podległej jednostce,
- 2) zapoznania podległych pracowników ze standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych stanowiącymi załącznik do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. (Dz.Urz. MF Nr 15, poz 84),
- 3) zapewnienia realizacji niniejszego zarządzenia.

§ 3

1. Kontrolę zarządczą w gminnych jednostkach organizacyjnych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, adekwatny, skuteczny i terminowy, we wszystkich jego aspektach funkcjonowania i warunkach działania.
2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
 - 1) zgodności działalności z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
 - 2) skuteczności i efektywności działania;
 - 3) wiarygodności sprawozdań, w tym sprawozdań finansowych;
 - 4) ochrony wszystkich rodzajów zasobów;
 - 5) przestrzegania i promowania wartości etycznych i zasad etycznego postępowania;
 - 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
 - 7) zarządzania ryzykiem.
3. Kontrola zarządcza prowadzona w gminnych jednostkach organizacyjnych jest procesem ciągłym i wykonywana jest w oparciu o następujące obszary standardów kontroli zarządczej:
 - 1) funkcjonowanie środowiska wewnętrznego;
 - 2) określanie celów realizowanych zadań oraz zarządzanie ryzykiem;

- 3) tworzenie i funkcjonowanie mechanizmów kontroli;
- 4) efektywną komunikację i informację zewnętrzną i wewnętrzną;
- 5) monitorowanie i ocenę.

4 Na dokumentację systemu kontroli zarządczej składa się całość regulacji zewnętrznych i wewnętrznych oraz wytycznych obowiązujących w gminnych jednostkach organizacyjnych.

§ 4

1. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.
2. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych do przeprowadzenia samooceny oraz złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (Dz. U z 2010 roku, Nr 238, poz. 1581).
3. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych do składania Wójtowi Gminy Lutocin oświadczenia o stanie kontroli zarządczej w terminie do 31 marca każdego roku.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Jacek Łołodziejski

