

ZARZĄDZENIE NR 40/10
BURMISTRZA MSZCZONOWA

z dnia 20 lipca 2010 r.

w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie

Na podstawie art. 33 ust. 3 i art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 z późn. zm.), Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ustalám Regulamin Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie w następującym brzmieniu:

§ 1. 1. Regulamin określa:

- 1) cele i zadania kontroli zarządczej
- 2) elementy systemu kontroli zarządczej

2. Postanowienia regulaminu mają zastosowanie do wydziałów oraz samodzielnych stanowisk Urzędu Miejskiego w Mszczonowie

3. Zakres zadań oraz struktura organizacyjna urzędu określona jest w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Mszczonowie

§ 2. Kontrola zarządcza to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, opracowany w celu dostarczenia zapewnienia co do realizacji celów w następujących obszarach:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) skuteczności i efektywności działania,
- 3) wiarygodności sprawozdań,
- 4) ochrony zasobów,
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- 7) zarządzania ryzykiem

§ 3. Systemem kontroli zarządczej w urzędzie jest zintegrowany zbiór elementów i czynności kontrolnych obejmujący Księgę Jakości Urzędu Miejskiego w Mszczonowie , instrukcje i przepisy wewnętrzne, kontrolę funkcjonalną oraz samokontrolę.

§ 4. 1. Celem czynności kontrolnych jest szczegółowe zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującą dla niego normą oraz ustalenie odchyleń od tej normy.

2. W trakcie czynności kontrolnych ocena badanego stanu faktycznego powinna odbywać się wg kryterium poprawności organizacyjnej, legalności, gospodarności, celowości oraz rzetelności.

§ 5. 1. Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności służbowych.

2. W przypadku ujawnienia nieprawidłowości pracownik dokonujący samokontroli jest zobowiązany:

- podjąć niezbędne działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości,
- niezwłocznie poinformować o tych nieprawidłowościach swojego przełożonego.

3. Przełożony, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach, zobowiązany jest podjąć niezwłocznie decyzję w sprawie dalszego postępowania.

§ 6. Kontrola funkcjonalna wykonywana jest przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych

§ 7. Kontrola zarządcza składa się z następujących wzajemnie powiązanych elementów:

- 1) środowisko wewnętrzne,
- 2) zarządzanie ryzykiem,
- 3) czynności kontrolne,
- 4) informacja i komunikacja,
- 5) monitoring i ocena.

§ 8. Środowisko wewnętrzne:

1. Burmistrz Mszczonowa oraz pracownicy wykonujący powierzone im zadania i obowiązki kierują się osobistą i zawodową uczciwością.

2. Pracownicy posiadają taki poziom wiedzy i umiejętności, który pozwala im na skuteczne i efektywne wypełnienie powierzonych zadań

3. Proces zatrudniania prowadzony jest w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko

4. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności wydziałów określony jest w formie pisemnej.

5. Każdemu pracownikowi przedstawiono na piśmie zakres jego obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności. Przyjęcie zakresu czynności jest potwierdzone przez pracownika jego podpisem.

§ 9. Zarządzanie ryzykiem

1. Zarządzanie ryzykiem obejmuje rozpoznanie i analizę zewnętrznych i wewnętrznych ryzyk zagrażających realizacji celów urzędu.

2. Kierownictwo oraz pracownicy zatrudnieni na stanowiskach funkcyjnych systematycznie, nie rzadziej niż raz w roku, dokonują identyfikacji ryzyka związanego z poszczególnymi celami i zadaniami urzędu.

3. Zidentyfikowane ryzyka poddawane są analizie mającej na celu określenie skutków i prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka. Burmistrz Mszczonowa określa akceptowalny poziom ryzyka.

4. Wobec zidentyfikowanych ryzyk określa się rodzaj możliwych reakcji (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie). Burmistrz Mszczonowa określa działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowalnego poziomu.

§ 10. Monitoring i ocena

1. Burmistrz Mszczonowa monitoruje skuteczność kontroli zarządczej i jej poszczególnych elementów

2. Do bieżącej oceny funkcjonowania kontroli zarządczej zobowiązani są pracownicy pełniący funkcje kierownicze, którzy co najmniej raz w roku przeprowadzają samoocenę systemu kontroli zarządczej i jej wyniki dokumentują.

§ 11. 1. Zobowiązuje się naczelników wydziałów urzędu oraz osoby zatrudnione na samodzielnych stanowiskach do:

- a) określenia celów i zadań swoich komórek,
- b) przypisanie do realizacji celów i zadań mierników ich realizacji,
- c) identyfikacji i oceny ryzyk występujących w komórkach,
- d) przeprowadzenie analizy zidentyfikowanych ryzyk,
- e) wprowadzenie mechanizmów kontrolnych,
- f) utworzenia rejestru ryzyk dla zadań realizowanych przez wydziały i samodzielne stanowiska.

2. Zestawienie zrealizowanych w danym roku budżetowym celów i zadań wraz z miernikami oraz rejestry zidentyfikowanych ryzyk, przygotowane przez wydziały Urzędu Miejskiego oraz osoby na samodzielnych stanowiskach, przedkładane są Sekretarzowi Gminy w terminie do 31 grudnia każdego poprzedniego roku.

3. Zestawienie zrealizowanych w danym roku budżetowym celów i zadań wraz z miernikami oraz rejestry zidentyfikowanych ryzyk dla wydziałów oraz samodzielnych stanowisk w 2010 r. należy przedłożyć Sekretarzowi Gminy w terminie do 31 września.

§ 12. Zobowiązuje się naczelników wydziałów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach do zapoznania się oraz do zapoznania podległych im pracowników z postanowieniami niniejszego zarządzenia.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2010 r.

Burmistrz Mszczonowa

mgr inż. Józef Grzegorz Kurek