

ZARZĄDZENIE NR B-0151/262/10
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA
z dnia 17.11.2010 r.

W sprawie: zapewnienia funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Bieruń.

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 , art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.159 z póź. zm.), art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240), Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

BURMISTRZ MIASTA BIERUNIA
postanawia:

§ 1

1. Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych przez kierowników i dyrektorów jednostek dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich aspektach funkcjonowania jednostki.
2. Efektywna i skuteczna kontrola zarządcza należy do obowiązków kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Bieruń.
3. Kontrola zarządcza obejmuje:
 - a) prowadzenie działalności zgodnie z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - b) zapewnienie wiarygodności sprawozdań,
 - c) prowadzenie skutecznych i efektywnych działań,
 - d) ochronę zasobów oraz stosowanie fizycznych środków kontroli nad majątkiem,
 - e) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania,
 - f) odpowiedni przydział zadań dla pracowników stosownie do obowiązujących ich zakresów czynności i kwalifikacji,
 - g) bieżące aktualizowanie zakresów czynności pracowników i upoważnień,
 - h) rozdzielenie funkcji decyzyjnych, kontrolnych i operacyjnych,
 - i) zapewnienie efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - j) monitoring działań,
 - k) zarządzanie ryzykiem.

§ 2

1. Kierownicy i Dyrektorzy jednostek gminy Bieruń zapewniają skuteczność kontroli zarządczej poprzez realizację ustalonych procedur, mechanizmów organizacyjnych oraz system zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem powszechnie przyjętych w jednostkach sektora finansów publicznych- standardów kontroli zarządczej oraz ogólnie obowiązujących przepisów prawa.
2. Zobowiązać wszystkich kierowników i dyrektorów jednostek do:
 - a) Zapewnienia i przestrzegania kontroli zarządczej, w tym zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich procesach zachodzących w jednostce.
 - b) Składania rocznych informacji oraz oświadczeń o stanie kontroli zarządczej do Referatu Audytu Wewnętrznego i Kontroli w terminie do 15 stycznia za rok poprzedni, które zostaną przekazane Burmistrzowi Miasta Bieruń do 31 stycznia każdego roku.
3. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
4. Wzór informacji o systemie kontroli zarządczej stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

KADCA PRAWNY
Jolanta Zabus

BURMISTRZ
inż. LUDWIK JAGODA

Załącznik nr 1

Do Zarządzenia Nr B-0151/262/10

Burmistrza Miasta Bierunia

z dnia 17.11.2010 r.

.....
(miejscowość, data)

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok.....**

) Ja niżej podpisany
(imię i nazwisko)

Jako kierownik/ dyrektor¹⁾ jednostki.....

.....
(podać nazwę kierującej jednostki)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- a) Roczna informacja z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki,
- b) Posiadam wystarczającą pewność/ wystarczającą pewność z zastrzeżeniami¹⁾, że zasoby przydzielone do realizacji zadań i podzadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego²⁾ oraz, że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

1) Niepotrzebne skreślić.

2) Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości oraz jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza realizację pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki³⁾:

(w tym miejscu kierownik/ dyrektor jednostki może przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności jednostki wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia ryzyk lub słabości kontroli zarządczej).

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- a) Samooceny⁴⁾pracy audytu wewnętrznego, instytucjonalnej kontroli/ wyników kontroli zewnętrznych¹⁾.

Oświadczam, że nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone w sprawozdaniach z funkcjonowania kontroli zarządczej, które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

.....
(podpis i pieczęć)

- 3) Kierownik/ Dyrektor jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.
- 4) Samoocena odzwierciedla ocenę kierownictwa w zakresie zgodności kontroli zarządczej ze standardami w zakresie objętym sprawozdaniem z funkcjonowania kontroli zarządczej.

Załącznik nr 2

Do Zarządzenia Nr B-0151/262/10
Burmistrza Miasta Bierunia
z dnia 17.11.2010 r.

Roczna informacja o systemie kontroli zarządczej funkcjonującej

W
(podać nazwę jednostki)

Informuję, iż dla zapewnienia realizacji celów i zadań jednostki w sposób zgodny z prawem, z zachowaniem Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych podjęte zostały w rokuniżej wymienione działania:

Cel kontroli zarządczej

Podjęte działania

Zgodność działalności z przepisami
prawa oraz procedurami wewnętrznymi

Skuteczność i efektywność działania

Wiarygodność sprawozdań

Ochrona zasobów

Przestrzeganie i promowanie zasad
etycznego postępowania

Efektywność i skuteczność przepływu
informacji

Zarządzanie ryzykiem

Bieruń, dnia

.....
(podpis kierownika/dyrektora jednostki)