

W sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Puszcza Mariańska.

Na podstawie art.33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Wójt Gminy Puszcza Mariańska zarządza co następuje:

§ 1

1. Kontrola zarządcza w Gminie Puszcza Mariańska stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań gminy określonych w szczególności w budżecie gminy w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
 - 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.

§ 2

Wójt Gminy Puszcza Mariańska oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy ponoszą odpowiedzialność za procesy, których celem jest nadzorowanie i kontrolowanie operacji w podległych jednostkach, w sposób dający zapewnienie, że:

- 1) działania podległych jednostek są zgodne z przepisami prawa i zasadami przyjętymi w danej jednostce (procedurami) oraz ogólnie przyjętymi standardami,
- 2) zasoby są zużywane oszczędnie i w sposób przynoszący pożytek, a jakość usług posiada odpowiednią rangę,
- 3) plany, cele i zamierzenia jednostek są osiąganе,
- 4) udostępniane informacje są dokładne, wiarygodne i aktualne,
- 5) zasoby jednostek są dostatecznie zabezpieczone (nadzorowane),
- 6) zasady etycznego postępowania są przestrzegane i promowane,
- 7) ryzyka związane z realizacją zadań są na bieżąco identyfikowane i monitorowane celem osiągnięcia poprawy procesów.

§ 3

Nadzorowanie i kontrolowanie jest funkcją kierownika jednostki organizacyjnej gminy i pozostaje integralną częścią ogólnego procesu zarządzania działaniami. W związku z tym do obowiązków kierowników jednostek organizacyjnych należy:

- 1) identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z konkretnym obszarem działania,
- 2) zapewnienie skutecznego wykonywania kontroli zarządczej i dbanie o ciągłą poprawę realizowanych procesów.

§ 4

1. W ramach systemu kontroli zarządczej w Gminie Puszcza Mariańska i w jednostkach organizacyjnych gminy prowadzi się kontrolę wewnętrzną i zewnętrzną, której celem jest zapewnienie, że:
 - 1) działania podległych i nadzorowanych jednostek pozostają w zgodzie z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w danej jednostce oraz ze standardami kontroli zarządczej ogłoszonymi przez Ministra Finansów,
 - 2) zapewnienie skutecznego wykonywania kontroli zarządczej i dbanie o ciągłą poprawę realizowanych procesów,
 - 3) ujawnione w toku kontroli nieprawidłowości w funkcjonowaniu jednostek są skutecznie eliminowane.
2. Zasady działalności kontrolnej w podległych i nadzorowanych jednostkach organizacyjnych Gminy Puszcza Mariańska zawarte są w regulaminach organizacyjnych tych jednostek lub w innych aktach wewnętrznych obowiązujących w tych jednostkach.

§ 5

1. Do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy samorządowi Urzędu Gminy Puszcza Mariańska bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy.
2. Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności służbowych.
3. W przypadku ujawnienia nieprawidłowości pracownik dokonujący samokontroli jest zobowiązany :
 - 1) podjąć niezbędne działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości,
 - 2) niezwłocznie poinformować o tych nieprawidłowościach swojego przełożonego.
4. Przełożony, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach zobowiązany jest podjąć niezwłoczną decyzję w sprawie dalszego postępowania, mającego na celu wyeliminowanie powstałej nieprawidłowości.

§ 6

1. W ramach zarządzania strategicznego nadzór nad gminnymi jednostkami organizacyjnymi pełni Wójt Gminy Puszcza Mariańska.
2. Odpowiedzialni pracownicy Urzędu Gminy Puszcza Mariańska , w szczególności Sekretarz Gminy i Skarbnik Gminy wspomagają osobę wymienioną w ust. 1 w pełnieniu nadzoru.

§ 7

1. Wójt Gminy Puszcza Mariańska w ramach wykonywania bieżących obowiązków monitoruje skuteczność kontroli zarządczej i jej poszczególnych elementów.
2. Do bieżącej oceny funkcjonowania kontroli zarządczej zobowiązani są kierujący jednostkami organizacyjnymi Gminy, którzy co najmniej raz w roku przeprowadzają samoocenę systemu kontroli zarządczej w swojej jednostce, w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora

finansów publicznych określone w stosownym komunikacie Ministra Finansów w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

§ 8

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Sekretarzowi i Skarbnikowi Gminy Puszcza Mariańska.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT
Michał Staniak

Beata Wiczorek

Wiczorek
RADCA PRAWNY
Ed Sk - 103

Shy
atuznabany : Moleke Malowantel