

WÓJT GMINY FRYSZTAK

ul. Ks. Wojciecha Blajera 20
38-130 Frysztak
woj. podkarpackie
tel. (17) 27 77 110, fax (17) 27 77 920

Zarządzenie Nr III/96/2011
Wójta Gminy Frysztak
z dnia 30 grudnia 2011 r.

w sprawie zapewnienia funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Frysztak.

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. O samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. GF z 2009 r. Nr 15, poz. 84),

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuje kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej we własnej jednostce, której celem 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. Kierownicy jednostek winni zapewnić skuteczność kontroli zarządczej poprzez realizację ustalonych procedur, zasad etycznych, mechanizmów kontrolnych oraz systemu zarządzania ryzykiem przy uwzględnieniu powszechnie przyjętych standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.
3. W procedurach, o których mowa w ust.2 uwzględnia się specyfikę jednostki, posiadane zasoby oraz warunki, w których działa.

§ 2

1. Zobowiązuje się kierowników jednostek do składania Wójtowi Gminy Frysztak, w terminie do 31 stycznia każdego roku, oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w kierowanej przez siebie jednostce.
2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PRADCA PRAWNY

mgr Jerzy Koczot

WÓJT

mgr inż. Jan Ziarnik

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej w

Oświadczam, iż ogół działań podjętych w kierowanej przeze mnie jednostce zapewnia / nie zapewnia* realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

| Lp. | Standardy kontroli zarządczej | Tak | Nie | Nie całkiem | Uwagi |
|-------------|--|-----|-----|-------------|-------|
| I. | Środowisko wewnętrzne | | | | |
| 1 | Przestrzeganie wartości etycznych | | | | |
| 2 | Kompetencje zawodowe | | | | |
| 3 | Struktura organizacyjna | | | | |
| 4 | Delegowanie uprawnień | | | | |
| II. | Cele i zarządzanie ryzykiem | | | | |
| 1 | Misja | | | | |
| 2 | Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji | | | | |
| 3 | Identyfikacja ryzyka | | | | |
| 4 | Analiza ryzyka | | | | |
| 5 | Reakcja na ryzyko | | | | |
| III. | Mechanizmy kontroli | | | | |
| 1 | Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej | | | | |
| 2 | Nadzór | | | | |
| 3 | Ciągłość działalności | | | | |
| 4 | Ochrona zasobów | | | | |
| 5 | Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych | | | | |
| 6 | Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych | | | | |
| IV. | Informacja i komunikacja | | | | |
| 1 | Bieżąca informacja | | | | |
| 2 | Komunikacja wewnętrzna | | | | |
| 3 | Komunikacja zewnętrzna | | | | |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| V | Monitorowanie i ocena | | | | |
| 1 | Monitorowanie systemu kontroli zarządczej | | | | |
| 2 | Samoocena | | | | |
| 3 | Audyt wewnętrzny | | | | |
| 4 | Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej | | | | |

*niewłaściwe skreślić

| Lp. | Obszar | Niezbędne usprawnienia w jednostce |
|------|-----------------------------|------------------------------------|
| I. | Środowisko wewnętrzne | |
| II. | Cele i zarządzanie ryzykiem | |
| III. | Mechanizmy kontroli | |
| IV. | Informacja i komunikacja | |
| V. | Monitorowanie i ocena | |

.....
data i podpis kierownika jednostki