

Zarządzenie nr 186/2011  
Wójta Gminy Grębocice  
z dnia 2 listopada 2011r.

w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Grębocicach i pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 69 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240)

**Zarządzam, co następuje:**

§1.

1. Wprowadzam w życie zasady prowadzenia w Urzędzie Gminy w Grębocicach kontroli zarządczej, stanowiące **załącznik nr 1** do niniejszego **zarządzenia**.
2. Ustalam zasady zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy w Grębocicach oraz pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice stanowiące **Załącznik Nr 1 do zasad prowadzenia kontroli zarządczej** w Urzędzie Gminy w Grębocicach i pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice.
3. Ustalam zasady monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej oraz udzielania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej, stanowiące **Załącznik Nr 2 do zasad prowadzenia kontroli zarządczej** w Urzędzie Gminy w Grębocicach.

§2.

1. Kontrola zarządcza w Urzędzie Gminy w Grębocicach i pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice funkcjonuje w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych i uwzględnia specyfikę działalności prowadzonej przez daną jednostkę.
2. Celem kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Grębocicach i jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice jest zapewnienie:
  - a. zgodności działalności z przepisami prawa oraz aktami wewnętrznymi (regulaminami, instrukcjami i procedurami),
  - b. skuteczności działania,
  - c. wiarygodności sprawozdań,
  - d. ochrony zasobów,
  - e. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
  - f. efektywności przepływu informacji i komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
  - g. skuteczności zarządzania ryzykiem,
  - h. stosowania skutecznych mechanizmów kontroli,
  - i. bieżącego monitorowania i samooceny procesów kontroli zarządczej,
  - j. szybkiego reagowania w sytuacji pojawiających się zagrożeń, ryzyk i nieprawidłowości.

§3.

1. Kontrola zarządcza prowadzona jest na dwóch poziomach:
  - a. I poziom – poziom jednostki organizacyjnej Urzędu Gminy w Grębocicach,
  - b. II poziom – poziom jednostki samorządu terytorialnego.

§4.

1. Powołuję Zespół ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem w składzie:
  - a. Sekretarz Gminy Grębocice – Przewodniczący Zespołu,
  - b. Skarbnik Gminy Grębocice,
2. Zespół ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem w imieniu Wójta sprawuje bezpośredni nadzór nad stanem kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Grębocicach w ramach pierwszego poziomu kontroli zarządczej, oraz we wszystkich pozostałych jednostkach organizacyjnych Gminy Grębocice, w ramach drugiego poziomu kontroli zarządczej.
3. Przewodniczący Zespołu ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem:
  - a. zwołuje spotkania Zespołu,
  - b. kieruje pracami Zespołu,
  - c. przedstawia wyniki prac Zespołu Wójtowi Gminy Grębocice.
4. Zespół ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem:
  - a. analizuje informacje zarządcze pochodzące ze wszystkich źródeł, o występujących zagrożeniach w osiągnięciu celów lub zadań (projektów),
  - b. inicjuje działania: korekcyjne, korygujące, naprawcze bądź wspomagające,
  - c. projektuje system kontroli zarządczej i sprawuje ogólny nadzór nad skutecznością działania tego systemu i prawidłowością wykorzystywania sygnałów pochodzących z prowadzonych działań kontrolnych,
  - d. sprawuje nadzór nad procesem zarządzania ryzykiem w ramach systemu kontroli zarządczej I i II poziomu,
  - e. prowadzi działalność wspomagającą Kierowników komórek/jednostek organizacyjnych Gminy Grębocice w zakresie planowania zadań, celów, mierników i zarządzania ryzykiem.

#### §5.

1. Uczestnikami systemu kontroli zarządczej są:
  - a. Wójt Gminy Grębocice – osoba odpowiedzialna za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej na I i II poziomie kontroli zarządczej,
  - b. Kierownicy jednostek organizacyjnych – odpowiedzialni za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie jednostkach,
  - c. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu oraz urzędnicy wyznaczeni do realizacji powierzonych zadań – w ramach kontroli funkcjonalnej,
  - d. Zespół ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem,
  - e. Pozostali pracownicy Gminy Grębocice.

#### §6.

Zespół ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem na zasadach wskazanych w załącznikach do niniejszego zarządzenia może korzystać z pomocy zleceniobiorcy – konsultanta ds. kontroli zarządczej (audytora wewnętrznego),

§7.

1. Zobowiązuję Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy do wdrożenia standardów kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach organizacyjnych Gminy i zapewnienia ich stosowania.
2. Zobowiązuję Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy do opisanie i udokumentowania w formie pisemnej zasad stosowania kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach organizacyjnych.
3. Zobowiązuję Kierowników jednostek organizacyjnych w ramach II poziomu kontroli zarządczej do określania zadań, celów, mierników oraz zarządzania ryzykiem oraz monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej i składania informacji o stanie kontroli zarządczej na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§8.

1. Zobowiązuję wszystkich pracowników do przestrzegania zasad przyjętych w ramach systemu kontroli zarządczej.

§9.

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Urzędu i Skarbnikowi Gminy Grębocice.

§10.

Traci moc Zarządzenie nr 192/2010 Wójta Gminy Grębocice z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w UG Grębocice i jednostkach organizacyjnych Gminy oraz zasad jej koordynacji.

§11.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY  
GRĘBOCICE  
*mgr inż. Roman Jabłonski*