

ZARZĄDZENIE NR 76/2014
PREZYDENTA MIASTA KIELCE

z dnia 3 marca 2014 r.

w sprawie zapewnienia funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zobowiązuje się kierowników miejskich 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.

4. Przy wyznaczaniu celów i zadań a także ustalaniu ich hierarchii w jednostce dla potrzeb systemu kontroli zarządczej należy brać pod uwagę cele strategiczne zawarte w Karcie Celów Urzędu stanowiącej załącznik 9.3 do Księgi Zintegrowanego Systemu Zarządzania Urzędu Miasta Kielce, zwanej w dalszej treści Księgą ZSZ.

5. Zobowiązuje się kierowników miejskich jednostek organizacyjnych do stosowania metodologii zarządzania ryzykiem jednolitej z metodologią stosowaną w Urzędzie Miasta Kielce, opisaną w załączniku 9.12 do Księgi ZSZ.

§ 2.

1. Zobowiązuje się kierowników miejskich jednostek organizacyjnych do składania Prezydentowi Miasta Kielce, w terminie do 31 marca każdego roku, oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w kierowanej przez siebie jednostce.

2. Kierownik jednostki co roku przed podpisaniem oświadczenia o stanie kontroli zarządczej dokonuje samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej.

3. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

4. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w działaniu kontroli zarządczej lub zidentyfikowaniu możliwości poprawy sposobu jej funkcjonowania kierownicy jednostek zobowiązani są do podejmowania działań naprawczych.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych.

§ 4.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kielce

Wojciech Lubawski

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 o ocena	

.....
data i podpis kierownika jednostki