

**ZARZĄDZENIE NR 36/2011**  
**Burmistrza Miasta Gostynina**  
**z dnia 31 maja 2011 r.**  
**w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasta Gostynina**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, (Dz.U. 2001r. nr 142 poz. 1591 ze zm.) w związku z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, póź. 1240 ze zm.)

**zarządzam, co następuje:**

§1

Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§2

Kontrola zarządcza obejmuje wszystkie środki i mechanizmy realizowane w celu prawidłowego funkcjonowania jednostki, zgodnie z jej celami statutowymi oraz obowiązującymi przepisami prawa.

§3

Kontrola zarządcza jest narzędziem zarządzania jednostką we wszystkich obszarach jej działalności, którą w Gminie Miasta Gostynina sprawuje kierownictwo oraz pracownicy.

§4

Celem kontroli zarządczej funkcjonującej w Gminie Miasta Gostynina jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności działalności z obowiązującymi 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.

§5

1. Kontrola zarządcza funkcjonuje w Gminie Miasta Gostynina w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.
2. Na system kontroli zarządczej składają się w szczególności:
  - a) mechanizmy kontroli zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi oraz efektywności i skuteczności realizacji zadań,

- b) mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, w tym zapewnienia wiarygodności sprawozdań,
  - c) mechanizmy dotyczące systemów informatycznych i ochrony zasobów,
  - d) zasady przestrzegania i promowania norm etycznego postępowania.
3. Dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowią akty prawa wewnętrznego, dokumenty określające zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników oraz pozostałe dokumenty powstałe w trakcie realizacji zadań w Urzędzie Miasta Gostynina.
4. Dokumentacja kontroli zarządczej to także opisy systemów informatycznych, systemów przetwarzania danych oraz ogólnych i specyficznych kontroli aplikacyjnych związanych z tymi systemami.

## §6

Potwierdzenie uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej funkcjonującej w Gminie Miasta Gostynina następuje w oparciu o fakty i oceny zewnętrznych i wewnętrznych uzyskanych sprawozdań i wyników, w szczególności:

- 1) wyników kontroli zewnętrznych,
- 2) wyników kontroli wewnętrznych,
- 3) samooceny przeprowadzonej przez poszczególnych kierowników komórek organizacyjnych, oraz samodzielne stanowiska pracy,
- 4) informacji uzyskanych z dokumentacji o stanie realizacji zadań przez poszczególne komórki organizacyjne w Urzędzie Miasta Gostynina według wzoru przekazanego przez koordynatora kontroli zarządczej,
- 5) innych informacji mających wpływ na funkcjonowanie Urzędu Miasta w Gostyninie.

## §7

Źródłem zapewnienia o stanie kontroli zarządczej funkcjonującej w Gminie Miasta Gostynina są także pisemne zapewnienia o stanie kontroli zarządczej funkcjonującej w jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Gostynina składane przez kierowników jednostek organizacyjnych.

## §8

Pisemne zapewnienia o stanie kontroli zarządczej składane przez kierownika jednostki organizacyjnej wydawane jest w na podstawie:

- 1) wyników kontroli zewnętrznych,
- 2) wyników kontroli wewnętrznych,
- 3) wyników kontroli dokonywanych przez pracowników Urzędu Miasta Gostynina,
- 4) wyniki realizacji audytu wewnętrznego
- 5) samooceny przeprowadzanej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- 6) informacji wynikającej z dokumentacji o stanie realizacji zadań przez poszczególne komórki organizacyjne,
- 7) innych informacji mających wpływ na funkcjonowanie jednostki organizacyjnej Gminy Miasta Gostynina.

## §9

Na koordynatora kontroli zarządczej wyznaczam Annę Wilińską – Zastępcę Naczelnika Biura Organizacyjnego Burmistrza.

## §10

Zobowiązuje pracowników zajmujących samodzielne stanowiska pracy do wykonywania zadań zleczanych im w ramach prac dotyczących kontroli zarządczej oraz do bieżącej współpracy z koordynatorem kontroli zarządczej.

## §11

1. Pracownicy Urzędu Miasta Gostynina zobowiązani są do przekazywania koordynatorowi kontroli zarządczej wypełnionego kwestionariusza samooceny kontroli zarządczej za rok poprzedni do dnia 31 stycznia każdego roku.

2. Naczelnicy wydziałów Urzędu Miasta Gostynina zobowiązani są do przekazywania koordynatorowi kontroli zarządczej oceny realizacji zadań za rok poprzedni do dnia 31 stycznia każdego roku.

3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Gostynina przekazują informacje o stanie kontroli zarządczej Burmistrzowi Gostynina za rok poprzedni do 15 lutego każdego roku.

## §12

Dokumentacja o której mowa w §11 dotycząca w roku 2010 przekazywana jest do koordynatora kontroli zarządczej w terminie 30 czerwca 2011 roku.

## §13

Koordynator kontroli zarządczej odpowiedzialny jest za przekazanie Burmistrzowi Miasta Gostynina syntetycznej informacji o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni do 15 marca każdego roku.

## §14

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.