

Zarządzenie nr 11/14
Wójta Gminy Oleśnica
z dnia 27 stycznia 2014 r.

w sprawie wprowadzenia systemu samooceny kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Oleśnica i koordynacji kontroli zarządczej w Gminie Oleśnica.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), w związku z komunikatem nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z dnia 30 grudnia 2009 nr 15 poz. 84)

zarządzam, co następuje

§ 1

1. Wprowadzam w Urzędzie Gminy Oleśnica system samooceny kontroli zarządczej.

§ 2

1. Celem wprowadzenia systemu samooceny kontroli zarządczej jest w szczególności:

- 1) zapewnienie mechanizmu monitorowania i oceny kontroli zarządczej;
- 2) uzyskanie szybkich informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w jednostce;
- 3) zaangażowanie pracowników w ocenę ryzyka i mechanizmów kontrolnych funkcjonujących w jednostce;
- 4) doskonalenie systemu kontroli zarządczej;
- 5) doskonalenie systemu zarządzania ryzykiem;
- 6) poprawa komunikacji pomiędzy pracownikami jednostki a kierownictwem;
- 7) wzmocnienie świadomości odpowiedzialności kierownictwa i pracowników za funkcjonowanie kontroli zarządczej.

§ 3

1. Samoocena kontroli zarządczej przeprowadzana jest przy wykorzystaniu kwestionariuszy samooceny kontroli zarządczej:

- 1) wypełnianych przez pracowników jednostki;
- 2) wypełnianych przez kierownictwo jednostki.

2. Kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej stanowią zbiór pytań dotyczących obszaru organizacji i funkcjonowania jednostki, w szczególności systemu kontroli zarządczej.

§ 4

1. Wypełnienie kwestionariusza samooceny kontroli zarządczej polega na zaznaczeniu przy każdym pytaniu właściwej odpowiedzi (TAK lub NIE) oraz ewentualnym wpisaniu uwag.

2. Zobowiązuję pracowników oraz kierownictwo jednostki w liczbie nie mniejszej niż 60% ogółu zatrudnionych, do udzielenia odpowiedzi na każde pytanie sformułowane w kwestionariuszu samooceny kontroli zarządczej.

3. Proces dystrybucji, wypełnienia i zebrania kwestionariuszy samooceny kontroli zarządczej powinien odbyć się, w miarę możliwości, w trakcie jednego dnia pracy jednostki.

§ 5

1. Na podstawie wypełnionych kwestionariuszy samooceny kontroli zarządczej sporządza się raport o wynikach samooceny kontroli zarządczej.
2. Raport o wynikach samooceny kontroli zarządczej powinien zawierać w szczególności:
 - 1) cel przeprowadzenia samooceny;
 - 2) zakres samooceny:
 - a) podmiotowy;
 - b) przedmiotowy;
 - 3) ogólną ocenę stanu kontroli zarządczej;
 - 4) zidentyfikowane ryzyka i słabości kontroli zarządczej;
 - 5) proponowane działania naprawcze;
 - 6) okres (datę), w którym wypełniano kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej;
 - 7) datę sporządzenia raportu.

§ 6

1. Samooceny kontroli zarządczej należy dokonać jeden raz w roku.
2. Kwestionariusze samooceny kontroli zarządczej muszą zostać opracowane, rozdane, wypełnione i zebrane w terminie do dnia 31 grudnia każdego roku.
3. Raport o wynikach samooceny kontroli zarządczej należy sporządzić i przedstawić kierownikowi jednostki w terminie do 15 stycznia następnego roku.

§ 7

Opracowanie, dystrybucja, zebranie kwestionariuszy samooceny kontroli zarządczej oraz sporządzenie raportu, o którym mowa w § 5 niniejszego zarządzenia, należy do obowiązków koordynatora kontroli zarządczej.

§ 8

1. Zobowiązuję wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Oleśnica do składania każdorazowo Wójtowi Gminy Oleśnica w terminie do 31 stycznia roku następnego oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni.
2. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 9

Zobowiązuję wszystkich pracowników do zapoznania się z treścią niniejszego zarządzenia.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.