

ZARZĄDZENIE NR 62/16
WÓJTA GMINY NOWINKA

z dnia 2 listopada 2016 r.

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Nowinka

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885;), art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446.) i Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 15, poz. 84) zarządzam, co następuje:

§ 1. Kontrola zarządcza w Gminie Nowinka funkcjonuje na dwóch poziomach:

- 1) **I poziom** - kontrola zarządcza prowadzona w jednostkach organizacyjnych Gminy Nowinka, za którą odpowiedzialni są kierownicy tych jednostek, w tym kontrola zarządcza prowadzona przez Wójta Gminy Nowinka w Urzędzie Gminy,
- 2) **II poziom** - kontrola zarządcza na poziomie Gminy Nowinka jako jednostki samorządu terytorialnego, wykonywana przez Wójta Gminy Nowinka

§ 2. Na kontrolę zarządczą określoną w § 1 składają się m.in. wyniki:

- 1) samokontroli pracowniczej, do której zobowiązani są wszyscy pracownicy zatrudnieni w Urzędzie Gminy Nowinka, bez względu na stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy,
 - a) Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i obowiązki wynikające z posiadanego zakresu czynności służbowych, z uwzględnieniem postanowień niniejszego zarządzenia. Samokontrola realizowana jest w ramach powierzonych obowiązków służbowych w toku codziennego wykonywania zadań.
 - b) W przypadku ujawnienia nieprawidłowości, pracownik dokonujący samokontroli, jest zobowiązany:
 1. podjąć niezbędne działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości;
 2. niezwłocznie poinformować przełożonego o ujawnionych nieprawidłowościach.
- c) Przełożony, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach zobowiązany jest niezwłocznie podjąć decyzję w sprawie toku postępowania w odniesieniu do ujawnionych
 - 2) kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez osoby zajmujące stanowiska kierownicze w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy,
 - 3) kontroli wewnętrznej i zewnętrznej,
 - 4) kontroli finansowej sprawowanej przez Skarbnika Gminy oraz księgowych jednostek organizacyjnych Gminy,
 - 5) audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie oceny procesu zarządzania ryzykiem oraz czynności doradczych,
 - 6) kontroli instytucjonalnej realizowanej przez podmioty zewnętrzne, a w szczególności przez Regionalną Izbę Obrachunkową, Najwyższą Izbę Kontroli, Urząd Kontroli Skarbowej, Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz inne organy i instytucje prowadzące działalność w zakresie kontroli i nadzoru.

§ 3. Ustalam zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Nowinka. Realizacja standardów kontroli zarządczej określonych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w odniesieniu do działań podejmowanych przez Urząd Gminy Nowinka dokonuje się zgodnie z opisem zawartym w **załączniku nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Na system kontroli zarządczej składają się regulaminy, instrukcje i procedury stanowiące dokumentację systemu kontroli zarządczej w Gminie Nowinka i w Urzędzie Gminy Nowinka.

§ 5. Wprowadzam obowiązek oceny ryzyka i zarządzania ryzykiem we wszystkich komórkach organizacyjnych Gminy Nowinka oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Nowinka. Procedurę zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Nowinka oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Nowinka reguluje **załącznik nr 2**.

§ 6. Zasady monitorowania stanu i dokonywania cyklicznej samooceny kontroli zarządczej reguluje **załącznik nr 3** do zarządzenia.

§ 7. Zobowiązuję kierowników oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Nowinka do wdrożenia i zapewnienia działania kontroli zarządczej w jednostkach przez nich kierowanych.

§ 8. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Nowinka zobowiązani są do przekazania Wójtowi Gminy Nowinka, w terminie **do 31 stycznia każdego roku kalendarzowego** w wersji papierowej oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowiące **załącznik nr 4** do zarządzenia.

§ 9. Koordynacja systemu kontroli zarządczej realizowanej w Urzędzie Gminy Nowinka odbywa się na zasadach określonych w Regulaminie Organizacyjnym.

§ 10. Na koordynatora kontroli zarządczej na poziomie Urzędu Gminy wyznaczam **pracownika na stanowisku pracy ds. obsługi kancelaryjnej, obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego**.

§ 11. Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Urzędu Gminy Nowinka, Skarbnikowi Gminy Nowinka oraz kierownikom jednostek organizacyjnych w kierowanych przez nich jednostkach.

§ 12. Traci moc punkt 7 w §1 oraz Załącznik nr 7 w Zarządzeniu Nr 5/11 Wójta Gminy Nowinka z dnia 5 stycznia 2011 w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Nowinka oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Nowinka



Dorota Winiewicz