

**ZARZĄDZENIE
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

OR. 0050.662.2016
Z DNIA 17.05.2016r.

w sprawie: zapewnienia funkcjonowania II poziomu kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Żory.

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5, art. 60 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446), art. 35 ust. 2, w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 z późn. zm.), art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.)

ZARZĄDZAM

§ 1

1. Zobowiązuję kierowników miejskich jednostek organizacyjnych należących do sektora finansów publicznych, zwanych dalej „kierownikami”, do zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej rozumianej jako ogół działań podejmowanych w celu zapewnienia:
 - 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - 2) skuteczności i efektywności działania,
 - 3) realizacji zadań w sposób oszczędny i terminowy,
 - 4) wiarygodności sprawozdań,
 - 5) ochrony zasobów,
 - 6) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - 7) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - 8) zarządzania ryzykiem.
2. W działaniach, o których mowa w ust. 1 uwzględnia się specyfikę jednostki, posiadane zasoby oraz warunki, w których działa jednostka.

§ 2

1. Zobowiązuję kierowników do:
 - 1) zapewnienia zgodności funkcjonowania kontroli zarządczej z Komunikatami Ministra Finansów w sprawach: standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej oraz szczegółowych wytycznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem,
 - 2) składania Prezydentowi Miasta Żory w terminie do 31 stycznia każdego roku, oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w kierowanej przez siebie jednostce,
 - 3) współpracy z Pełnomocnikiem Prezydenta Miasta Żory ds. kontroli zarządczej w celu zapewnienia terminowego sporządzania i składania Prezydentowi Miasta dokumentacji o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w kierowanej przez siebie jednostce.

2. Wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych oraz Pełnomocnikowi Prezydenta Miasta Żory ds. kontroli zarządczej.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Sekretarzowi Miasta oraz Skarbnikowi Miasta.

§ 5

Traci moc Zarządzenie OR.0050.885.2011 z 09.08.2011 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Żory oraz Zarządzenie OR.0050.884.2011 z 9.08.2011 r. w sprawie polityki zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Żory (z późniejszymi zmianami).

§ 6

Zarządzenie wchodzi z życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha

Handwritten signatures:
Holt
Kauca

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia
Prezydenta Miasta Zory
OR.0050.662.2016
z dnia 17.05.2016r.

Oświadczenie kierownika jednostki o stanie kontroli zarządczej

.....
(imię i nazwisko składającego oświadczenie oraz nazwa pełnionej przez niego funkcji)

za rok

- I. Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:
- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - skuteczności i efektywności działania,
 - wiarygodności sprawozdań,
 - ochrony zasobów,
 - przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - zarządzania ryzykiem,

oświadczeniem, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

.....
(nazwa gminnej/powiatowej jednostki organizacyjnej)

Poniżej, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część: A lub B, lub C przez zaznaczenie znakiem „x” odpowiedniego wiersza.

Część A

Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

- w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B

Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zostały opisane w punkcie II oświadczenia.

Część C

Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu zadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej zostały opisane w punkcie II oświadczenia.

Część D

Wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania oświadczenia pochodzących z^{*)}:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:
(wymienić jakie)

**) znakiem „x” zaznaczyć odpowiednie*

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

II. Punkt II wypełniany jest w przypadku, gdy w punkcie I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.

1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym:

.....
.....
.....
Należy opisać np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, które odnoszą się, w szczególności do braku lub niepełnej realizacji celów zarządzania tj.: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....
.....
.....
Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.

III. Punkt III wypełnia się w przypadku, gdy w punkcie I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

1. Działania, zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

.....
.....
.....
Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w punkcie II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

2. Pozostałe działania:

.....
.....
.....
Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha

Atax