

Zarządzenie Nr 50/2018
Burmistrza Miasta Rawa Mazowiecka
z dnia 25 czerwca 2018 r.

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rawa Mazowiecka

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r., poz. 994, poz. 1000), w związku z art. 68, 69 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077; z 2018r. poz.62, poz. 1000) Burmistrz Rawy Mazowieckiej zarządza, co następuje:

§ 1

1. Kontrola zarządcza w Gminie Miasto Rawa Mazowiecka stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań Miasta, określonych w szczególności w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasto Rawa Mazowiecka na lata 2018-2024 oraz uchwale budżetowej Miasta, w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Celem kontroli zarządczej 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) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania;
 - 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
 - 7) zarządzania ryzykiem.

§ 2

Burmistrz Rawy Mazowieckiej oraz kierownicy miejskich jednostek organizacyjnych ponoszą odpowiedzialność za procesy, których celem jest nadzorowanie i kontrolowanie operacji w podległych jednostkach, w sposób dający rozsądne zapewnienie, że:

- 1) działania podległych jednostek są zgodne z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w danej jednostce (procedurami) oraz ogólnie przyjętymi standardami;
- 2) zasoby są zużywane oszczędnie i w sposób przynoszący pożytek, a jakość usług jest zgodna z oczekiwaniami;
- 3) plany jednostek są prawidłowo realizowane, programy, zamierzenia i cele są osiąggane;
- 4) dane i informacje publikowane lub udostępniane wewnętrznie, czy na zewnątrz są dokładne, wiarygodne i aktualne;
- 5) zasoby jednostek (włączając w to pracowników, systemy, dane/informacje i wizerunek) są dostatecznie zabezpieczone (nadzorowane);
- 6) zasady etycznego postępowania są przestrzegane i promowane;
- 7) ryzyka związane z realizacją zadań są na bieżąco identyfikowane i monitorowane celem ciągłej poprawy procesów.

§ 3

Nadzorowanie i kontrolowanie jest funkcją kierownika jednostki organizacyjnej Miasta i pozostaje integralną częścią ogólnego procesu zarządzania działaniami. W związku z tym do obowiązków kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Rawa Mazowiecka należy:

- 1) identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z konkretnym obszarem działania;
- 2) zapewnienie skutecznego wykonywania kontroli zarządczej i dbanie o ciągłą poprawę realizowanych procesów.

§ 4

1. W ramach systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta w Rawie Mazowieckiej i w jednostkach organizacyjnych Miasta Rawa Mazowiecka prowadzi się kontrolę wewnętrzną i zewnętrzną, której celem jest zapewnienie, że:
 - 1) działania podległych i nadzorowanych jednostek pozostają w zgodzie z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w danej jednostce oraz ze standardami kontroli zarządczej ogłoszonymi przez Ministra Finansów;
 - 2) gospodarka finansowa oraz ewidencja księgowa w podległych i nadzorowanych jednostkach jest prowadzona prawidłowo, a sprawozdania finansowe i budżetowe są rzetelne i wiarygodne;
 - 3) ujawnione w toku kontroli nieprawidłowości w funkcjonowaniu jednostek są skutecznie eliminowane.
2. Zasady działalności kontrolnej w podległych i nadzorowanych jednostkach organizacyjnych Miasta Rawa Mazowiecka zawarte są w regulaminach organizacyjnych tych jednostek lub innych aktach wewnętrznych obowiązujących w tych jednostkach.

§ 5

1. Do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy samorządowi Miasta Rawa Mazowiecka, bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy.
2. Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności służbowych.
3. W przypadku ujawnienia nieprawidłowości pracownik dokonujący samokontroli jest zobowiązany:
 - 1) podjąć niezbędne działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości,
 - 2) niezwłocznie poinformować o tych nieprawidłowościach swojego przełożonego.
4. Przełożony, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach, zobowiązany jest podjąć niezwłoczną decyzję w sprawie dalszego postępowania, mającego na celu wyeliminowanie powstałej nieprawidłowości.

§ 6

1. W ramach zarządzania strategicznego nadzór nad gminnymi jednostkami organizacyjnymi pełni Burmistrz Rawy Mazowieckiej.
2. Odpowiedzialni pracownicy Urzędu Miasta Rawa Mazowiecka wspomagają osobę wymienioną w ust. 1 w pełnieniu nadzoru.

§ 7

1. Burmistrz Rawy Mazowieckiej w ramach wykonywania bieżących obowiązków monitoruje skuteczność kontroli zarządczej i jej poszczególnych elementów.
2. Do bieżącej oceny funkcjonowania kontroli zarządczej zobowiązani są kierujący jednostkami organizacyjnymi Miasta, którzy co najmniej raz w roku przeprowadzają samoocenę systemu kontroli zarządczej, w swojej jednostce, w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określone w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dziennik Urzędowy Ministra Finansów Nr 15, poz. 84).
3. Samoocena kontroli zarządczej przeprowadzana jest na podstawie wzorcowego arkusza samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej zamieszczonego na stronie Ministerstwa Finansów.
4. Osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej mogą rozszerzyć katalog pytań zawarty we wzorcowym arkuszu samooceny.

§ 8

1. W Gminie Miasto Rawa Mazowiecka wykonywany jest audyt wewnętrzny.
2. Audytor wewnętrzny w ramach wykonywanych czynności dokonuje systematycznej oceny adekwatności, skuteczności i efektywności systemu kontroli zarządczej. W razie potrzeby przedstawia zalecenia w kierunku poprawy systemu.
3. Audytor wewnętrzny przedstawia zalecenia w sprawie wyeliminowania słabości kontroli zarządczej lub prowadzenia usprawnień, a także opinię w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze ryzyka objętym zadaniem zapewniającym.

§ 9

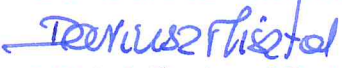
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Sekretarzowi i Skarbnikowi Miasta Rawa Mazowiecka.

§ 10

Traci moc Zarządzenie Nr 58/2010 Burmistrza Rawy Mazowieckiej z dnia 9 grudnia 2010r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rawa Mazowiecka.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

mgr inż. Dariusz Misztal