

**Zarządzenie nr 189/2017**  
**Burmistrza Strzelec Opolskich**  
**z dnia 10 października 2017 roku**

**zmieniające Zarządzenie nr 219/2012 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 1 października 2012 roku w sprawie organizacji kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Strzelce Opolskie**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz na podstawie § 7 ust. 2 pkt 4 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Strzelcach Opolskich wprowadzonego Zarządzeniem Nr I/6/2013 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 21 marca 2013 roku w sprawie nadania Urzędowi Miejskiemu w Strzelcach Opolskich Regulaminu Organizacyjnego zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Załącznik do Zarządzenia nr 219/2012 Burmistrza Strzelec Opolskich z dnia 1 października 2012 roku w sprawie organizacji kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Strzelce Opolskie otrzymuje brzmienie jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

  
**BURMISTRZ**  
**Tadeusz Goc**

  
**RADCA PRAWNY**  
**mgr Waldemar Piontek**

**Informacja o stanie kontroli zarządczej**  
**W ..... za rok.....**  
**(pełna nazwa jednostki)**

**ROZDZIAŁ 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:

1. zgodności działalności z 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,

informuję, iż w kierowanej przeze mnie jednostce funkcjonowała .....<sup>1</sup> 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 rozdziale II i III tego dokumentu.**

Niniejsza informacja o stanie kontroli zarządczej w jednostce opiera się na mojej ocenie oraz informacjach posiadanych w czasie sporządzania dokumentu pochodzących z: **(proszę zakreślić właściwe)**

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- wyników samooceny kontroli zarządczej,
- wyników kontroli,
- wyników audytu,
- własnych obserwacji,
- inne:

.....

---

<sup>1</sup> Należy podać w jakim stopniu funkcjonowała kontrola zarządcza w Państwa jednostce:

- a) **w wystarczającym stopniu** funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- b) **w ograniczonym stopniu** funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- c) **nie funkcjonowała** adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

## ROZDZIAŁ II

### Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym

W tym rozdziale zostały przedstawione zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce ..... (nazwa jednostki) i dotyczą konkretnych obszarów działalności. Na podstawie zebranych informacji przedstawiam następujące uwagi i zastrzeżenia:

- I. Środowisko wewnętrzne**
  1. Przestrzeganie wartości etycznych – .....<sup>2</sup>
  2. Kompetencje zawodowe – .....
  3. Struktura organizacyjna – .....
  4. Delegowanie uprawnień – .....
  
- II. Cele i zarządzanie ryzykiem**
  1. Misja – .....
  2. Określanie celów i zadań oraz monitorowanie i ocena realizacji – .....
  3. Identyfikacja ryzyka – .....
  4. Analiza ryzyka – .....
  5. Reakcja na ryzyko – .....
  
- III. Mechanizmy kontroli**
  1. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej – .....
  2. Nadzór – .....
  3. Ciągłość działalności – .....
  4. Ochrona zasobów – .....
  5. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych – .....
  6. Mechanizmy kontroli dotyczących systemów informatycznych – .....
  
- IV. Informacja i komunikacja**
  1. Bieżąca informacja – .....
  2. Komunikacja wewnętrzna – .....
  3. Komunikacja zewnętrzna – .....
  
- V. Monitorowanie i ocena**
  1. Monitorowanie systemu oceny kontroli zarządczej – .....
  2. Samoocena – .....
  3. Audyt wewnętrzny – .....
  4. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej – .....

---

<sup>2</sup> W poszczególnych obszarach kontroli zarządczej wpisujemy: uwagi, nieprawidłowości lub zastrzeżenia zaobserwowane w trakcie danego roku

### ROZDZIAŁ III

#### **Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.**

W celu zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy planuję podjąć działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce ..... (nazwa jednostki).  
W tym celu przedstawiam działania, które zostaną wdrożone w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

1. W obszarze I – Środowisko wewnętrzne zaplanowano<sup>3</sup>:  
– .....
2. W obszarze II – Cele i zarządzanie ryzykiem zaplanowano:  
– .....
3. W obszarze III – Mechanizmy kontroli zaplanowano:  
– .....
4. W obszarze IV – Informacja i komunikacja zaplanowano:  
– .....
5. W obszarze V – Monitorowanie i ocena zaplanowano:  
– .....

**Oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego dokumentu.**

.....  
miejsowość i data

.....  
Kierownik jednostki

---

<sup>3</sup> W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości lub zastrzeżeń, należy wpisać działania naprawcze, jakie Państwo planujecie podjąć w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej