

Zarządzenie nr .....219/2012.....  
Burmistrza Strzelce Opolskich  
z dnia 1 października 2012

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. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) oraz na podstawie § 7 ust. 2 pkt. 4 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Strzelcach Opolskich wprowadzonego Zarządzeniem Nr I/46/2011 Burmistrza Strzelce Opolskich z dnia 25 października 2011 roku zarządzam, co następuje:

§ 1

Wypełniając obowiązek zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej zobowiązuję wszystkich Dyrektorów / Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Strzelce Opolskie do:

- a) przestrzegania standardów kontroli zarządczej,
- b) przeprowadzenia **samooceny** systemu kontroli zarządczej,
- c) corocznego opracowania i złożenia **w terminie do 10 lutego** w Referacie Kontroli Zarządczej Nadzoru i Właścicielskiego Urzędu Miejskiego „Informacji o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok” według wzoru stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Tadeusz Goc

RADCA PRAWNY

mgr Waldemar Piontek



Załącznik  
do Zarządzenia Nr 219/2012  
Burmistrza Strzelec Opolskich  
z dnia 1 października 2012

## 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 o moją ocenę i informacje uzyskane w czasie sporządzania dokumentu: (proszę zakreślić właściwe)

- monitoring realizacji celów i zadań,
- wyniki samooceny kontroli zarządczej,
- wystąpienia pokontrolne,
- własne obserwacje,
- 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 .....  
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 i podejmuję działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce .....  
W tym celu przedstawiam działania, które zostaną wdrożone w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

1. W obszarze – Środowisko wewnętrzne zaplanowano<sup>3</sup>:  
– ....
2. W obszarze – Cele i zarządzanie ryzykiem zaplanowano:  
– ....
3. W obszarze - Mechanizmy kontroli zaplanowano:  
– ....
4. W obszarze – Informacja i komunikacja 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.