

**ZARZĄDZENIE NR 18/17**  
**BURMISTRZA MSZCZONOWA**

z dnia 25 kwietnia 2017 r.

**w sprawie ustalenia Regulaminu kontroli Zarządczej w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie**

Na podstawie art. 33 ust. 3 i art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r. poz. 446 z późn. zm.<sup>1)</sup>), art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r. poz.1870 z późn. zm.<sup>2)</sup>) oraz Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz.MF. Nr 15, poz. 84) zarządza się co następuje:

**§ 1. 1.** Ustala się Regulamin Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie, który określa:

- 1) cele i zadania kontroli zarządczej
- 2) elementy systemu kontroli zarządczej

2. Postanowienia regulaminu mają zastosowanie do wydziałów oraz samodzielnych stanowisk Urzędu Miejskiego w Mszczonowie

3. Zakres zadań oraz struktura organizacyjna urzędu określona jest w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Mszczonowie

**§ 2.** Kontrola zarządcza to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, opracowany w celu dostarczenia zapewnienia co do realizacji celów w następujących obszarach:

- 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

**§ 3.** Systemem kontroli zarządczej w urzędzie to zintegrowany zbiór elementów i czynności kontrolnych obejmujący Księgę Jakości Urzędu Miejskiego w Mszczonowie, instrukcje i przepisy wewnętrzne, kontrolę funkcjonalną oraz samokontrolę.

**§ 4. 1.** Celem czynności kontrolnych jest szczegółowe zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującą dla niego normą oraz ustalenie odchyień od tej normy.

2. W trakcie czynności kontrolnych ocena badanego stanu faktycznego powinna odbywać się wg kryterium poprawności organizacyjnej, legalności, gospodarności, celowości oraz rzetelności.

**§ 5. 1.** Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności służbowych.

2. W przypadku ujawnienia nieprawidłowości pracownik dokonujący samokontroli jest zobowiązany:

- podjąć niezbędne działania przewidziane w ramach systemu zarządzania jakością, w tym, jeżeli jest to możliwe, zmierzające do usunięcia nieprawidłowości,
- niezwłocznie poinformować o tych nieprawidłowościach swojego przełożonego.

3. Przełożony, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach, zobowiązany jest podjąć niezwłocznie decyzję w sprawie dalszego postępowania.

**§ 6.** Kontrola funkcjonalna wykonywana jest przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych

**§ 7.** Kontrola zarządcza składa się z następujących wzajemnie powiązanych elementów:

- 1) środowisko wewnętrzne,
- 2) zarządzanie ryzykiem,
- 3) czynności kontrolne,
- 4) informacja i komunikacja,
- 5) monitoring i ocena.

**§ 8.** Środowisko wewnętrzne:

1. Burmistrz Mszczonowa oraz pracownicy wykonujący powierzone im zadania i obowiązki kierują się osobistą i zawodową uczciwością.

2. Pracownicy posiadają taki poziom wiedzy i umiejętności, który pozwala im na skuteczne i efektywne wypełnienie powierzonych zadań

3. Proces zatrudniania prowadzony jest w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko

4. Zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności wydziałów określony jest w formie pisemnej.

5. Każdemu pracownikowi przedstawiono na piśmie zakres jego obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności. Przyjęcie zakresu czynności jest potwierdzone przez pracownika jego podpisem.

**§ 9.** Zarządzanie ryzykiem

1. Zarządzanie ryzykiem obejmuje rozpoznanie i analizę zewnętrznych i wewnętrznych ryzyk zagrażających realizacji celów i zadań urzędu, podjęcie decyzji o postępowaniu z ryzykiem oraz realizację działań w zakresie postępowania z ryzykiem.

2. Zarządzanie ryzykiem realizowane jest zgodnie z procedurą „Zarządzanie ryzykiem operacyjnym i jakością”.

**§ 10.** Monitoring i ocena

1. Burmistrz Mszczonowa monitoruje skuteczność kontroli zarządczej i jej poszczególnych elementów

2. Do bieżącej oceny funkcjonowania kontroli zarządczej zobowiązani są pracownicy pełniący funkcje kierownicze, którzy co najmniej raz w roku przeprowadzają samoocenę systemu kontroli zarządczej i jej wyniki dokumentują.

**§ 11.** Zobowiązuje się naczelników wydziałów oraz osoby zatrudnione na samodzielnych stanowiskach do współpracy z Zespołem ds. zarządzania Urzędem powołanym przez Burmistrza, w zakresie:

- a) określenia celów i zadań,
- b) przypisanie do realizacji celów mierników ich realizacji,
- c) identyfikacji i oceny ryzyk występujących w komórkach,
- d) realizacji planu postępowania z ryzykiem.

**§ 12.** 1. W Urzędzie, co najmniej raz w roku, przeprowadza się samoocenę systemu kontroli zarządczej.

2. Samoocena przeprowadzana jest w formie ankietowej.

3. Wszyscy pracownicy Urzędu zobowiązani są do wzięcia udziału w samoocenie.

4. Osobą odpowiedzialną za przeprowadzenie samooceny jest Sekretarz Gminy.

**§ 13.** 1. Burmistrz Mszczonowa, jako kierownik Urzędu, do dnia 30 marca roku następnego dokonuje oceny funkcjonowania kontroli zarządczej za poprzedni rok.

2. Wynik oceny jest dokumentowany.

**§ 14.** Zobowiązuje się naczelników wydziałów oraz pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach do zapoznania się oraz do zapoznania podległych im pracowników z postanowieniami niniejszego zarządzenia. **§ 15.** Traci moc Zarządzenie Nr 40/10 Burmistrza Mszczonowa z dnia 20 lipca 2010 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miejskim w Mszczonowie.

§ 15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 1 maja 2017 r.

Burmistrz Mszczonowa

**mgr inż. Józef  
Grzegorz Kurek**

---

<sup>1)</sup> zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone zostały w Dz.U. z 2016 r. poz.1579, poz. 1984, i z 2017 r. poz. 730

<sup>2)</sup> zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone zostały w Dz.U. z 2016 r. poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260, i z 2017 r. poz. 191