

**ZARZĄDZENIE NR 26/2016**  
**WÓJTA GMINY PĄTNÓW**

z dnia 31 marca 2016 r.

**w sprawie ustalenia systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Pątnów.**

Na podstawie art. 33 ust. 3 i art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2015 r., poz. 1515, zm. poz. 1045 i 1890.) i art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84) w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się obowiązek prowadzenia kontroli zarządczej w zakresie ogółu działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich aspektach funkcjonowania Urzędu.

2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- a) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- b) skuteczności i efektywności działania,
- c) wiarygodności sprawozdań,
- d) ochrony zasobów,
- e) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- f) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- g) zarządzania ryzykiem.

§ 2. Skuteczność kontroli zarządczej zapewnia się poprzez realizację ustalonych procedur, zasad etycznych, mechanizmów organizacyjnych oraz systemu zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem – powszechnie przyjętych w jednostkach sektora finansów publicznych – standardów kontroli zarządczej oraz ogólnie obowiązujących przepisów prawa.

§ 3. 1. Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy w Pątnowie do:

- a) określania celów i zadań swoich komórek,
- b) przypisanie do realizacji celów i zadań oraz mierników ich realizacji,
- c) identyfikacji i oceny ryzyk występujących w komórkach,
- d) przeprowadzenia analizy zidentyfikowanych ryzyk,
- e) wprowadzenia mechanizmów kontrolnych,
- f) utworzenia rejestru ryzyk dla zadań realizowanych przez komórki.

2. Zestawienie realizowanych w danym roku budżetowym celów i zadań wraz z miernikami oraz mapami zarządzania ryzykiem przedkładane są Wójtowi, w terminie do 31 grudnia każdego roku poprzedniego.

§ 4. W Urzędzie Gminy w Pątnowie system kontroli zarządczej realizowany jest poprzez bieżące podejmowanie działań zapewniających realizację celów i zadań, w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy i Skarbnikowi Gminy oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Pątnów.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
**dr Jacek Olczyk**

<sup>1)</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195.

*Radosław Karczmarski*