

**ZARZĄDZENIE NR ...<sup>734</sup>...../11**  
**PREZYDENTA MIASTA MYSŁOWICE**  
**z dnia .28. grudnia 2011 r.**

**w sprawie: wytycznych obejmujących zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy stanowiących komponent systemu *Polityki zarządzania ryzykiem w Gminie M. Mysłowice.***

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 późn.zm), art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz.1591z późn.zm.) art 35 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie powiatowym, (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz.1592 z późn.zm.), zarządza się, co następuje

§ 1

W ramach realizacji obowiązku, zgodnie, z którym Prezydent Miasta Mysłowice odpowiada za funkcjonowanie kontroli zarządczej w samorządzie gminy-M. Mysłowice, jako II poziom kontroli zarządczej - ustalam wytyczne dla jednostek organizacyjnych gminy obejmujących zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w tych jednostkach (zakładzie budżetowym).

**ZAŁOŻENIA:**

§ 2

1. I poziom kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy Mysłowice ustanawiają odpowiednio kierownicy tych jednostek z uwzględnieniem zasad określonych w *Komunikacie Ministra Finansów Nr 23 z dnia 16 grudnia w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz Min. Fin. Nr 15, poz.84)*
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy są odpowiedzialni za prawidłową realizację zadań i celów danej jednostki. Kontrola zarządcza w jednostkach organizacyjnych gminy powinna zapewniać, że założone cele i zadania jednostki zostaną osiągnięte.
3. Kierujący miejskimi jednostkami organizacyjnymi ponoszą odpowiedzialność za zespół procesów, których celem jest nadzorowanie i kontrolowanie operacji w kierowanych przez nich jednostkach w sposób dający rozsądne zapewnienie, że cele i zadania są realizowane w sposób zgodny z prawem efektywny i terminowy.

§ 3

1. Kierownicy poszczególnych jednostek organizacyjnych są odpowiedzialni za zapewnienie i funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach.
2. Ustalam, że zapewnienie funkcjonowania kontroli zarządczej obejmuje:
  - a Rzetelne opracowanie systemu kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem procesu zarządzania ryzykiem.
  - b Wdrożenie go do stosowania w jednostce organizacyjnej.
  - c Ocenę jego funkcjonowania.

§ 4

1. Kontrola zarządcza na płaszczyźnie zarządzania ryzykiem to system metod i działań zmierzających do obniżenia ryzyka do akceptowalnego poziomu.
2. Proces zarządzania ryzykiem obejmuje ryzyko występujące we wszystkich procesach decyzyjnych i na każdym szczeblu zarządzania.

§ 5

Wprowadzam obowiązek dokonywania samooceny skuteczności systemu kontroli zarządczej w jednostce organizacyjnej gminy na zasadach określonych w *Komunikacie MF nr 3 z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych.*

§ 6

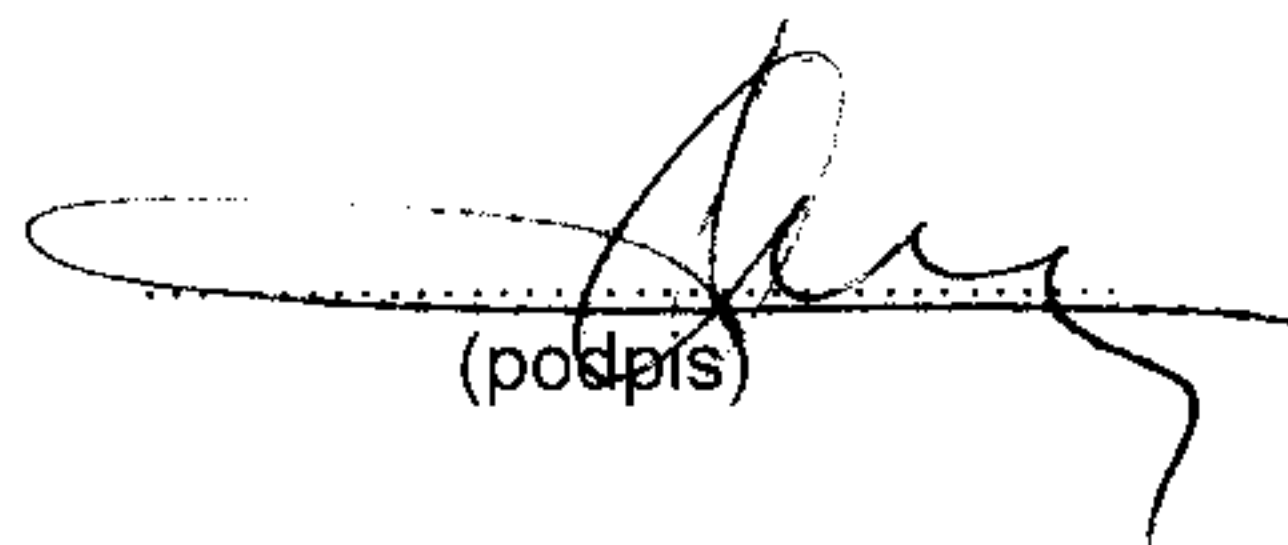
Wprowadzam obowiązek przedkładania Prezydentowi Miasta Mysłowice „*Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej*” - zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia” w terminie wyznaczonym odrębnym pismem..

§ 7

1. Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam Naczelnikom Wydziałów nadzorujących jednostki miejskie.
2. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam I i II Zastępcy Prezydenta Miasta.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 02 stycznia 2012 r.

  
(podpis)

Załącznik nr 1  
do zarządzenia Nr 74/2011  
Prezydenta Miasta Mysłowice  
z dnia 28 grudnia 2011

Mysłowice ,..... (data)

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**

W zakresie przydzielonych uprawnień oświadczam, że ja, niżej podpisany(a)

.....  
(imię i nazwisko)

jako .....  
(stanowisko pełna nazwa Jednostki organizacyjnej gminy)

oświadczam, iż:

- Informacje zawarte w sprawozdaniu budżetowym.....przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz jednostki.
- Procedury kontroli zarządczej zostały/nie zostały ustanowione i zapewniają/nie zapewniają realizacji operacji gospodarczych, zgodnie z prawem i regulacjami wewnętrznymi jednostki, jak również zasadami etycznego postępowania.
- Posiadam/ nie posiadam wystarczającą pewność, że zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki w roku .....zostały, wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego, gwarantując ich efektywność, skuteczność i adekwatność w stosunku do zdefiniowanych w planie działalności na rok .....założeń.

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z:

- samooceny systemu kontroli zarządczej,
- monitoringu procesów kontroli zarządczej,
- wyników kontroli

.....  
.....  
.....  
(inne)

Ponadto potwierdzam, że nie jest mi wiadomo o jakimkolwiek nieujawnionym fakcie, który mógłby szkodzić interesowi finansowemu jednostki.

Przedmiotowe oświadczenie o stanie kontroli zarządczej jest składane bez zastrzeżeń\*/ z zastrzeżeniami\*.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki.....  
.....

.....  
(data podpis i pieczęć)

\* niepotrzebne skreślić

