

## **Zarządzenie Nr 178/2010**

**Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno**

**z dnia 07 września 2010r.**

**w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Debrzno oraz wprowadzenia systemów kontroli zarządczej w gminnych jednostkach organizacyjnych.**

### Podstawa prawna:

1. ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. nr 157 poz. 1240);
2. ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku ,art.31( tj.Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z późn .zm);
3. standardy kontroli zarządczej w j.s.f.p. (Dz. Urzędowy Ministra Finansów nr 15,poz.84, z dnia 30 grudnia 2009 roku). Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

### **zarządzam co następuje:**

#### **§ 1**

Wprowadzić Regulamin Kontroli Zarządczej obowiązujący w Urzędzie Miasta i Gminy w Debrznie stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia.

#### **§ 2**

Zobowiązuje się osoby zajmujące samodzielne stanowiska, i pozostałych pracowników, do stosowania procedur zgodnie z wymogami niniejszego Regulaminu, jak również do sukcesywnego wdrażania standardów kontroli zarządczej.

#### **§ 3**

Zobowiązuje się kierowników jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, do opracowania własnych regulaminów kontroli zarządczej dostosowanych do specyfiki działalności i wprowadzenia ich zarządzeniem Regulamin Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Debrznie stanowi podstawy do ich opracowania. Obowiązkiem Kierownika jednostki jest zapewnienie

funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej zgodnej ze standardami kontroli zarządczej, oraz wydanymi komunikatami Ministra Finansów. System kontroli zarządczej w jednostce jest oparty na procedurach, standardach i mechanizmach kontroli, który wdraża w życie jej Kierownik stosownym zarządzeniem.

#### § 4

Burmistrz Miasta i Gminy Debrzno zobowiąże audytora wewnętrznego/usługodawcę do okresowej oceny stosowanych systemów kontroli zarządczej oraz do przedstawiania opinii w sprawie adekwatności, skuteczności i efektywności systemów zarządzania i kontroli w obszarach objętych zadaniem audytowym.

#### § 5

Postanowienia końcowe:

- W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem zastosowanie mają przepisy ustaw regulujących zasady gospodarki finansowej i rachunkowości oraz akty wykonawcze do nich, a także regulacje wewnętrzne.
- Pracownicy mają obowiązek zapoznać się z treścią zarządzenia i stosować ją w praktycznej działalności.

#### § 6

Integralną częścią niniejszego zarządzenia są załączniki:

- 1) Regulamin Kontroli Zarządczej obowiązujący w Urzędzie Miasta i Gminy w Debrzno - załącznik nr 1;
- 2) Oświadczenie o przyjęciu do wiadomości - załącznik nr 2;
- 3) Plan Kontroli Zarządczej na dany rok kalendarzowy- załącznik nr 3;
- 4) Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli - załącznik nr 4;
- 5) Strategia zarządzania ryzykiem – załącznik nr 5;
- 6) Kwestionariusz samooceny- załącznik nr 6;
- 7) Wykaz dokumentów związanych z kontrolą zarządczą- załącznik nr 7;
- 8) Analiza ryzyka – załącznik nr 8 ( dodatkowa analiza zawarta w planie audytu ).

#### § 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2010 roku.

BURMISTRZ  
Miroslaw Burak